股票代號：1593

祺驊股份有限公司

CHI HUA CO., LTD.

一〇一年度

年 報

中華民國一〇二年五月十七日　刊印

查詢本年報網址：**http://mops.tse.com.tw**

公司揭露年報網址：**http://www.chihua.com.tw**

一、本公司發言人、代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

(一)本公司發言人

姓名：楊智誠

職稱：總經理室專案經理

電話：(03)699-2860分機228

電子郵件信箱：yang@chihua.com.tw

(二)本公司代理發言人

姓名：楊樹鄰

職稱：營業中心經理

電話：(03) 699-2860分機222

電子郵件信箱：jeff@chihua.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：新竹縣湖口鄉德興路231號

電　話：(03) 699-2860

工　廠：新竹縣湖口鄉德興路231號

電　話：(03) 699-2860

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：富邦綜合證券(股)公司股務代理部

地址：台北市許昌街 17 號 2 樓

網址：http://www.fbs.com.tw

電話：(02)2361-1300

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：施錦川、賴冠仲

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址：www.deloitte.com.tw

電話：(02)2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：http：//www.chihua.com.tw

七、第一上櫃公司並應刊載： (1)董事會名單，設籍臺灣之獨立董事應增加記載國籍及主要經歷：不適用。 (2)國內指定代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：不適用。

§ 目　　錄 §

項　　目	頁次
壹、致股東報告書	**1**
一、一〇一年度營業結果	1
二、一〇二年度營業計劃概要	2
貳、公司簡介	**3**
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	**4**
一、公司組織	4
二、公司董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
三、公司治理運作情形	13
四、會計師公費資訊	26
五、更換會計師資訊	26
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬會計師事務所或其關係企業者	26
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	27
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	28
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	28
肆、募資情形	**29**
一、資本及股份	29
二、公司債辦理情形	33
三、特別股辦理情形	33
四、海外存託憑證辦理情形	33
五、員工認股權憑證辦理情形	33
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	33
七、資金運用計劃及執行情形	33
伍、營運概況	**34**
一、業務內容	34
二、市場及產銷概況	43
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	50

四、環保支出資訊 50
五、勞資關係 51
六、重要契約 52
陸、財務概況 53
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師姓名及其查核意見 53
二、最近五年度財務分析 57
三、最近年度財務報告之監察人審查報告 60
四、最近年度財務報告 61
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告 61
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響 61
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 62
一、財務狀況 62
二、財務績效 62
三、現金流量 63
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 63
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 63
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險管理評估事項 64
七、其他重要事項： 68
捌、特別記載事項 70
一、關係企業相關資料 70
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 72
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 72
四、其他必要補充說明事項 72
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 73

壹、致股東報告書

一、一〇一年度營業結果

本公司一〇一年度營業收入為新台幣(以下同)632,043 仟元，較一〇〇年度營業收入 620,762 仟元，增加 1.82%；一〇一年度稅後淨利 41,932 仟元，較一〇〇年度稅後淨利 42,419 仟元，減少 1.15%。一〇一年度營業收入雖較一〇〇年度增加，但因一〇一年度公司申請股票上櫃，營業費用增加，使得一〇一年度稅後淨利較一〇〇年度減少。

(一)營業計畫實施成果

單位：仟元

產品內容	101 年度		100 年度	
	金額	%	金額	%
健身器材產品	593,908	93.97	611,103	98.44
其 他	38,135	6.03	9,659	1.56
合 計	632,043	100.00	620,762	100.00

(二)預算執行情形

本公司一〇一年度，並未編列年度財務預測。

(三)財務收支及獲利能力

單位：仟元

	101 年度		100 年度		增減變動
	金額	%	金額	%	
銷貨收入淨額	632,043	100	620,762	100	11,281
銷貨成本	486,588	77	489,168	79	(2,580)
銷貨毛利	145,455	23	131,594	21	13,861
聯屬公司間未實現利益	(300)	0	0	0	(300)
營業費用	(98,011)	(16)	(89,924)	(14)	(8,087)
營業利益	47,144	7	41,670	7	5,474
業外損益淨額	3,302	1	8,201	1	(4,899)
稅前淨利	50,446	8	49,871	8	575
所得稅費用	(8,523)	(1)	(7,452)	(1)	(1,071)
稅後淨利	41,923	7	42,419	7	(496)
EPS(元)	1.77		1.89		

(四)研究發展狀況

本公司持續開發具市場價值之產品種類，目前進行的項目，包括馬達式肌力訓練機、高齡者福祉關聯之復健醫療器材，未來預計投入之研發費用將視公司營運狀況予以穩健投入，並視營運狀況逐年調整。

二、一〇二年度營業計劃概要

(一)經營方針

與一〇一年度相較，歐美健身器材市場低迷，本公司將小心應對，預期一〇二年度營業額及獲利將會持續成長，主要經營方針如下：

(1)加強外銷市場的開拓，尤其是中南美洲市場。

(2)降低製造成本，擴大越南廠的產能及機種。

(3)新產品漸導入量產，如「低單價發電機」、「復健器材磁控系統-包括控制器及電子錶」及「無刷直流馬達」等。

(4)歐美大廠新機種今年陸續上市，導入祺驊產品。

(二)經營策略

(1)構築堅強研發技術及專利佈局。

(2)打造完整產品線及加強產品客製化能力的優勢。

(3)深根紮實的機電系統研究及產品整合能力。

(4)生產基地建構完整，有效降低成本與供貨穩定。

(5)穩健之經營團隊及財務結構。

(6)產品以國際大廠肯定為目標。

三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

外部環境在運動器材及復健醫療器材產業上，新產品開發在量產時程、技術研發深度、廣度及品質要求各方面要求嚴苛，產業競爭激烈。另外，新興市場低價產品潮流方興未艾，產品價格壓力不減。因此持續追求高效率、改善流程及降低生產成本仍是主要課題。

在法規環境方面，近年來主管機關重視公司治理相關觀念，如提倡薪酬委員會、獨立董監事制度等。本公司除落實以上法規有相關配套措施外，並更進一步導入企業社會責任，促進公司發展與治理。

在總體經營環境方面，運動器材及復健醫療器材產業因具備高附加價值，而日益受到政府及一般社會大眾重視。公司將積極開發出符合市場趨勢與客戶需求的高附加價值產品，擴大市場佔有率，創造新的商業機會。

本公司在此感謝各位股東多年來的支持與愛護，並且期望持續強化本公司的優勢，以為各位股東創造更佳的利益。並期勉本公司經營團隊努力不懈，持續呈現優異之經營成績。謝謝。

董事長：　　經理人：　　會計主管：

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 86 年 3 月 15 日

二、公司沿革：

年度	月份	重要記事
86	03	祺驊股份有限公司成立，實收資本額為新台幣 10,000 仟元，主要從事健身器材零組件之生產，包括發電機、馬達及煞車器，並在美國、德國、台灣和中國取得磁控組專利。
87	05	AC 發電機開始出貨。
88	04	混合式發電機取得德國專利。
88	06	跑步機用控制器開始出貨。
89	11	混合式發電機取得美國專利，開始供貨給 Precor.Co(美國健身器材第一品牌)。
90	03	馬達直接驅動裝置(電動跑步機用)，取得美國、德國、台灣和中國專利。
97	01	取得 ISO9001：2000 之國際品保認證標準證書。 投資成立 MANTEK LIMITED 及 WATEK LIMITED 公司。
97	05	投資成立祺驊越南公司。
97	07	啟台 ERP（普揚）系統導入上線。 投資上海誼驊公司。
97	09	增資 35,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 185,000 仟元。
98	04	腿部伸展健身機之負載裝置及馬達式肌力訓練機，取得德國專利；並於 99 年陸續取得美國、台灣及中國專利。
98	08	投資創鴻公司，該公司致力於 Tetra 通信系統與 LED-Lamp 的開發。
99	01	推行 ISO/TS 16949 汽機車業品質系統。
99	06	增資 40,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 225,000 仟元。
99	07	金管會證期局核准股票公開發行。
99	09	財團法人中華民國櫃檯買賣中心核准股票登錄興櫃櫃檯買賣。 越南祺驊廠房正式啟用投入生產。 投資臺灣輔康醫療器材，合作研發復健醫療器材。 與日本 Senoh 公司共同開發新型磁阻系統，應用於醫療復健領域。
99	12	購入位於新竹縣湖口鄉之廠房。
100	02	MUST 系統與歐洲最大商業及健身器材公司 Technogym Co.,合作開發新型健身及醫療器材。
100	09	搬遷至湖口新廠。
101	03	祺驊上櫃案，獲行政院金融監督管理委員會證券期貨局核備。
101	04	現金增資 21,000 仟元，獲行政院金融監督管理委員會證券期貨局核備。
101	06	公司上櫃辦理現金增資 21,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 246,000 仟元。
101	06	101 年 6 月 13 日公司股票上櫃。
101	08	榮獲第 15 屆小巨人獎。
102	01	投資維特馬達股份有限公司，取得 60%股權。

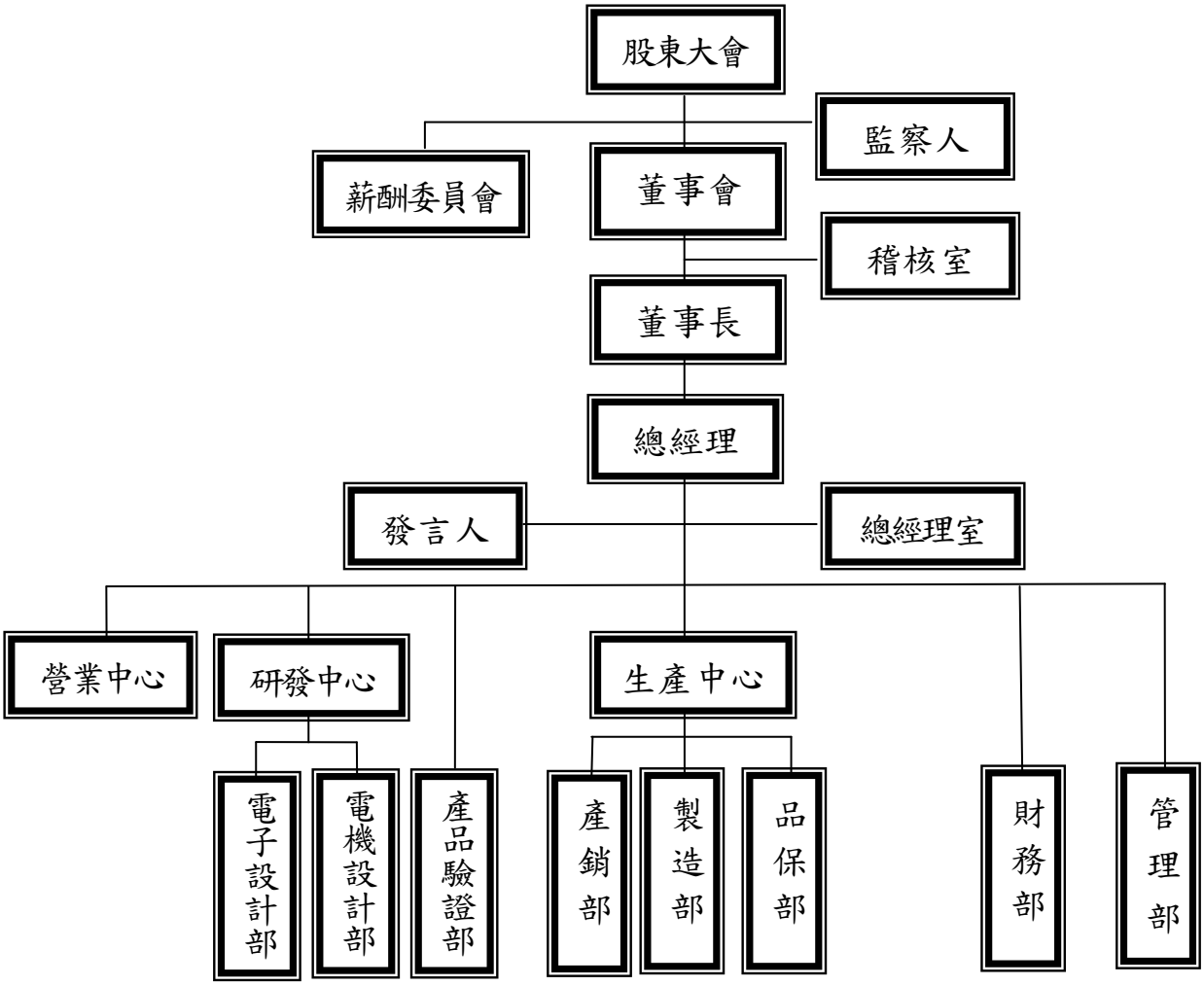
參、公司治理報告

一、公司組織

(一)組織系統圖

1.公司之組織結構

祺驊股份有限公司



2.各主要部門所營業務：

部 門	主 要 職 掌
稽核室	負責內部控制制度之稽核、提報稽核報告予董事會、適時提供改善建議、合理確保內部控制制度持續有效實施，並協助管理階層履行其責任。
總經理室	負責訂定公司各項經營政策，組織系統規劃，管理制度審核，並協調各部門機能運作、核定年度預算及監督執行成果。
營業中心	負責各區業務推廣及客戶服務、市場資訊及競爭對手資訊之收集、訂定銷售目標及銷售預測計畫、報價、接單、出貨及客訴折讓處理、應收帳款控管及催收。
電機設計部 電子設計部	製程良率、品質問題的解決與提昇。 電機、電子新產品的研究發展與計劃的擬定推行。
產品驗證部	產品驗證:通過提供客觀證據對規定要求已經得到滿足的認定。 客戶服務:依業務資訊作客戶反映事項之溝通、討論、確認處理及回覆；拜訪客戶蒐集相關客戶資訊。
生產中心	負責產銷部、製造部、品保部運作及管理。
產銷部	負責協力廠商的開發評估、交易條件的訂定、原物料之採購、交期的跟催、置放於協力廠之模具管理、委外加工作業及帳款的控管。 負責生產計劃表擬定、生產原物料請購及安全庫存的規劃。 負責存貨的進出管理、堆置及倉庫安全維護。
製造部	負責廠內各項生產及生產設備的維護、製造過程活動的建立與管理、各項製程問題之協調、解決及流程監督與管制。
品保部	負責擬訂品質方針與系統、執行生產線品保與產品信賴性工作、進料、製程首末件與成品之檢驗分析、量規儀器校正與管理、品質活動的建立與管理、公司標準作業程序與品質記錄之保存、ISO 品質系統之維持與協助。 提供客戶專業技術與即時回饋異常之客訴原因、整合客戶需求，回饋生產線異常改善。
財務部	負責會計制度之執行、審核各項交易事項之合理性與適法性，會計帳務處理、財務、管理報表編製、預算彙編、現金收支出納、財務管理及各項費用控管執行，及租稅規劃、財務報告、經營管理分析。
管理部	負責人事政策、人員招募離退、升遷考核、薪資福利、退休、保險、教育訓練計劃之執行，同時負責總務相關管理辦法、庶務用品採購、行政支援作業、廠區及辦公區域安全、衛生維護、資產管理及股務業務之執行，規劃並導入公司電腦化管理系統、網路及電子郵件系統之建置維護與管控、資訊安全機制之擬定與執行、電腦軟硬體的規劃與維護。

二、公司董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事及監察人：

1.董事及監察人資料

102年04月12日；單位；股

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係人之其他主管、董事或監察人		
					股數	持有比率(%)	股數	持有比率(%)	股數	持有比率(%)	股數	持有比率(%)			職稱	姓名	關係
董事長	徐鉦鑑	100.5.28	3 年	86.03.15	646,004	2.87	651,004	2.65	0	0	0	0	育達高職綜合商業科畢業 台灣電熱工業有限公司採購專員 世揚電業有限公司董事長	新加坡奐鑫控股有限公司總經理 上海宜鑫實業有限公司總經理 奐鑫股份有限公司董事 VISTA CO.,LTD(汶萊)董事 WATEK(薩摩亞) LIMITED 董事 MANTEK(薩摩亞) LIMITED董事	無	無	無
董 事	陳榮傑	100.5.28	3 年	97.06.29	834,600	3.71	813,600	3.31	110,426	0.45	0	0	強恕高中畢業	永峻電業股份有限公司董事長 祺驊(越南)責任有限公司總經理	無	無	無
董 事	許添華	100.5.28	3 年	86.03.15	950,848	4.23	921,848	3.75	0	0	0	0	高中畢業 台灣大通(股)公司董事長	上海誼驊運動器材有限公司總經理	無	無	無
董 事	碩昌投資(股)公司	100.5.28	3 年	100.5.28	1,103,735	4.91	1,057,735	4.30	0	0	0	0	－	－	無	無	無
	代表人：李佳蓉	100.5.28	3 年	100.5.28	1,206,377	5.36	1,144,377	4.65	0	0	0	0	東海大學工業設計系畢業 普立爾科技(股)公司主任	碩昌投資股份有限公司董事長 華碩電腦(股)公司工業設計主任	總經理	李穎哲	父女
董事(獨立)	歐進士	100.5.28	3 年	100.5.28	0	0	0	0	0	0	0	0	明尼蘇達大學管理(會計)博士 政治大學會計學系教授 中正大學會計暨資訊科技學系主任	南茂科技股份有限公司獨立董事 百慕達南茂科技股份有限公司獨立董事 中正大學會計暨資訊科技學系教授	無	無	無
董事(獨立)	楊能傑	100.5.28	3 年	100.5.28	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學會計學碩士 安遠聯合會計師事務所會計師	光明絲織廠股份有限公司獨立董事 優你康光學(股)公司獨立董事 飛虹高科技股份有限公司公司監察人 承芯微科技股份有限公司公司監察人	無	無	無
董事(獨立)	張光雄	100.5.28	3 年	100.5.28	0	0	0	0	0	0	0	0	台北工專機械科畢業 三陽工業(股)公司副總經理 三陽工業(股)公司資深顧問	越南製造「Vietnam Manufacturing and Export Processing Co.,Ltd.；VMEP」董事	無	無	無
監察人	王正榮	100.5.28	3 年	86.03.15	1,005,713	4.47	1,005,713	4.09	59,000	0.24	0	0	師大附中高畢 三陽工業研發部設計室主任 財團法人天華社會福利慈善事業基金會 董事長	上海誼驊運動器材有限公司監察人	無	無	無
監察人	胡義灶	100.5.28	3 年	100.5.28	235,226	1.05	221,226	0.90	23,892	0.10	0	0	成功大學工業管理系畢業	京唐有限公司董事長	無	無	無
監察人(具獨立職能)	邱明垣	100.5.28	3 年	100.5.28	0	0	10,000	0.04	0	0	0	0	成功大學會計系畢業 勤業眾信聯合會計師事務所 達鋒科技股份有限公司財務經理	志聯工業股份有限公司財務協理	無	無	無

董　事：7 人持股：3,444,187 股，占總額比率 14.00%。
監察人：3 人持股：1,236,939 股，占總額比率 5.03%。(董事、監察人重覆持股：0 股)
以上董事及監察人持股，符合規定比率成數，所有董事任期為 100.5.28~103.5.27。

2.法人股東之主要股東：

102 年 4 月 12 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
碩昌投資(股)公司	李佳蓉(77.80%)、李儼昌(13.60%)、陳雪娥(8.60%)

3.董事及監察人是否具有五年以上工作經驗及專業資格，並符合下列情事：

條件 姓名 （註 1）	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註 2）										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
徐鉦鑑			✓	✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	無
碩昌投資(股)公司			✓	✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓		無
許添華			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	無
陳榮傑			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	無
歐進士	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
張光雄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
楊能傑		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
王正榮			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
胡義灶			✓	✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	無
邱明垣			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註 1：欄位多寡視實際數調整。

註 2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

（1）非為公司或其關係企業之受僱人。

（2）非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

（3）非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

（4）非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。

（5）非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

（6）非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

（7）非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

（8）未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

（9）未有公司法第 30 條各款情事之一。

（10）未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

基準日：102年04月12日

職 稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	徐鉦鑑(註 1)	100.04.01	651,004	2.65%	0	0%	0	0%	育達高職綜合商業科畢業 台灣電熱工業有限公司採購專員 世揚電業有限公司董事長	新加坡奐鑫控股有限公司總經理 上海宜鑫實業有限公司總經理 奐鑫股份有限公司董事 VISTA CO.,LTD(汶萊)董事 WATEK(薩摩亞) LIMITED 董事 MANTEK(薩摩亞) LIMITED 董事	無	無	無
總經理	李穎哲(註 2)	101.09.01	0	0%	254,000	1.03%	0	0%	台大電機研究所碩士 龍珠工業(股)公司總經理 祺驊(股)公司總經理 祺驊(股)公司董事	祺驊(越南)責任有限公司董事長 碩昌投資(股)公司監察人 臺灣輔康醫療器材(股)公司董事 維特馬達股份有限公司董事	無	無	無
副總經理	陳吉進	86.03.15	546,366	2.22%	200,000	0.81%	0	0%	新竹高工電工科畢業 龍珠工業(股)公司業務部 祺驊(股)公司經理	上海諾華運動器材有限公司董事長 上海祺電電子科技有限公司董事長	無	無	無
副總經理	謝豐民	88.05.01	0	0%	0	0%	0	0%	大同工專機械科畢業 龍珠工業(股)公司研發部	無	無	無	無
專案經理	楊智誠	87.09.21	82,946	0.34%	0	0%	0	0%	真理大學企管系畢業 必翔(股)公司品保部	無	無	無	無
營業中心經理	楊樹鄰	89.05.01	73,219	0.30%	0	0%	0	0%	台北工專電子科畢業 中科院工程師	上海祺電電子科技有限公司董事	無	無	無
電機設計部經理	劉英元	97.10.16	46,837	0.19%	0	0%	0	0%	亞東工專電機科畢業 台全電機開發部工程師	無	無	無	無
產品驗證部經理	陳金長	93.01.05	35,953	0.15%	27,502	0.11%	0	0%	元智大學製技系畢業 龍珠工業(股)公司研發部	上海祺電電子科技有限公司董事	無	無	無
財務部經理	黃瓊慧	101.10.01	0	0%	0	0%	0	0%	中原大學企業管理學系碩士 紅電醫學科技(股)公司財務經理 飛赫科技(股)公司財務副理 台証證券(股)公司襄理	臺灣輔康醫療器材(股)公司監察人 維特馬達股份有限公司董事	無	無	無

註 1：101.9.1 起辭任總經理。

註 2：101.9.1 起擔任總經理。

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.一〇一年度支付董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金												A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)				
																本公司		財務報告內所有公司								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	徐鉦鑑	1,200	1,200	0	0	0	0	160	0	3.24%	3.24%	1,450	1,450	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.70%	6.70%	無
董 事	碩昌投資(股)公司(代表人：李佳蓉)																									
董 事	許添華																									
董 事	陳榮傑																									
獨立董事	歐進士																									
獨立董事	張光雄																									
獨立董事	楊能傑																									

註 1：本公司於 101 年 6 月 7 日股東會通過 100 年度盈餘分配案，無分配董監事酬勞。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	徐鉦鑑、許添華、陳榮傑、碩昌投資(股)公司(代表人：李佳蓉)、歐進士、張光雄及楊能傑	徐鉦鑑、許添華、陳榮傑、碩昌投資(股)公司(代表人：李佳蓉)、歐進士、張光雄及楊能傑	徐鉦鑑、許添華、陳榮傑、碩昌投資(股)公司(代表人：李佳蓉)、歐進士、張光雄及楊能傑	徐鉦鑑、許添華、陳榮傑、碩昌投資(股)公司(代表人：李佳蓉)、歐進士、張光雄及楊能傑
2,000,000 元(含)～5,000,000 元(不含)	無	無	無	無
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)	無	無	無	無
10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)	無	無	無	無
15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)	無	無	無	無
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)	無	無	無	無
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總　計	7 人	7 人	7 人	7 人

2.一〇一年度支付監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	王正榮 胡義灶 邱明垣	400	400	0	0	65	65	1.11%	1.11%	無

註 1：公司於 101 年 6 月 7 日股東會通過 100 年度盈餘分配案，無分配董監事酬勞。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名 前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	王正榮、胡義灶及邱明垣	王正榮、胡義灶及邱明垣
2,000,000 元(含)～ 5,000,000 元(不含)	無	無
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)	無	無
10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)	無	無
15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)	無	無
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)	無	無
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總　計	3 人	3 人

3.一〇一年度支付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
								本公司		財務報告內所有公司								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	徐鉦鑑(註 1)	6,132	6,132	166	166	0	0	14	0	14	0	15.06%	15.06%	0	0	0	0	無
副總經理	李穎哲(註 2)																	
副總經理	陳吉進																	
副總經理	謝豐民																	

註 1：101.9.1 辭任總經理。
註 2：101.9.1 擔任總經理。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報告內所有公司
低於 2,000,000 元	徐鉦鑑、陳吉進、謝豐民	徐鉦鑑、陳吉進、謝豐民
2,000,000 元(含)～5,000,000 元(不含)	李穎哲	李穎哲
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)	無	無
10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)	無	無
15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)	無	無
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)	無	無
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總 計	4 人	4 人

4. 一〇一年度配發員工紅利之經理人姓名及配發紅利：

單位: 新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	李穎哲	0	38	38	0.09%
	副總經理	陳吉進				
	副總經理	謝豐民				
	經理	楊智誠				
	經理	楊樹鄰				
	經理	劉英元				
	經理	陳金長				
	經理	黃寧民(註 1)				

註 1：101.10.30 離職。

(四)分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

1.最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例：

單位：新台幣仟元

	100 年度		101 年度	
	本公司	合併報告	本公司	合併報告
董事酬金總額	6,149	8,025	2,810	2,810
董事酬金總額占稅後純益比例	14.50%	18.92%	6.70%	6.70%
監察人酬金總額	244	244	465	465
監察人酬金總額占稅後純益比例	0.58%	0.58%	1.11%	1.11%
總經理及副總經理酬金總額	5,959	5,959	6,312	6,312
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	14.05%	14.05%	15.06%	15.06%

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

(1)董事、監察人

董事及監察人之酬金，包含車馬費和報酬、業務執行費用及盈餘分配之酬勞；在車馬費部份，係參考同業水準，依董監事出席董事會情況支付；本公司董事及監察人之報酬，係依董監事報酬給付辦法，定額給付，另授權董事會依董事、監察人對本公司營運參與程度、貢獻價值暨同業水準後定之；盈餘分配之董事及監察人酬勞分配標準係遵循公司章程，提報董事會並經股東會決議通過後發放。

(2)總經理及副總經理

總經理及副總經理之酬金為薪資，薪資水準係依對公司貢獻暨參考同業水準；員工紅利的分派標準係遵循公司章程，提報董事會並經股東會決議通過後發放；員工認股權憑證之授與，授權董事會分次發行之。100 年度及 101 年度支付

總經理及副總經理之酬金總額分別為 5,959 仟元及 6,312 仟元，占同年度稅後純益之比率分別為 14.05%及 15.06%。

綜上所述，本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策及訂定酬金之程序，除基本薪酬外，其他獎勵部份，則與經營績效呈正向關聯性，並依據法令規定於年報中揭露給付金額，未來風險應屬有限。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊

1.最近年度董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備　註
董事長	徐鉦鑑	4	1	80	
董 事	碩昌投資(股)公司(代表人：李佳蓉)	4	0	80	
董 事	許添華	5	0	100	
董 事	陳榮傑	4	1	80	
獨立董事	歐進士	5	0	100	
獨立董事	張光雄	5	0	100	
獨立董事	楊能傑	5	0	100	

其他應記載事項：
一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提升資訊透明度等)與執行情形評估：無。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形：不適用。

2.最近年度董事會開會 5 次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%)(B/A)	備　註
監察人	王正榮	4	80	
監察人	胡義灶	5	100	
監察人	邱明垣	4	80	

其他應記載事項：
一、監察人之組成及職責：
(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：積極參與董事會，並列席股東會。
(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：積極參與董事會，並審閱公司財報，隨時就有關事項直接與相關人員溝通。
二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項 目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)本公司設發言人及代理發言人，處理股東建議及糾紛等問題。 (二)已設置專人管理相關資訊，能隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制名單。 (三)本公司已訂定「對子公司之監督與管理作業程序」等規範，與關係企業經營、業務及財務往來皆有明確規範。	符合公司治理實務守則規定
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司於 100 年 5 月 28 日 100 年股東常會，已選任獨立董事 3 席。 (二)本公司選擇信用卓著之會計師事務所之會計師簽證，其與本公司無利害關係，並嚴守獨立性。	符合公司治理實務守則規定
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人及專屬電子郵件信箱，處理有關公司對外關係及利害關係人事宜。	符合公司治理實務守則規定
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(一)本公司已建立公開資訊之網站申報作業系統，指定專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，並建立發言人制度，設有發言人及代理發言人，以提高重大訊息公開之正確性及時效性。 (二)本公司已架設網站，並擬建置公司財務業務相關資訊及公司治理資訊之情形。	符合公司治理實務守則規定
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能委員會之運作情形	本公司已於 100 年 8 月 13 日第 5 屆第 2 次董事會通過薪酬委員會章程，並成立薪酬委員會，聘任 3 位獨立董事擔任第 1 屆委員。	未來再視需要設置審計委員會
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，惟已於內部控制制度及各項辦法中包含公司治理之精神。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡		

量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：

(一)本公司自成立以來，守法守分並重視公司治理，目前本公司其他治理情形如下：

1.營運績效方面

本公司為落實公司治理，除已建立有效之內部控制制度，落實辦理自行檢查作業外，並已於 100 年股東常會選任獨立董事，引進獨立董事制度，借重獨立董事之專業經驗，增加經營團隊之實務經驗，且訂定董事會議事規則，以強化董事會職能，而為保障股東權益及提升資訊透明度，本公司設置發言人及代理發言人，及時公開公司各項重大資訊，並由專人負責處理與股東之溝通事宜。另一方面，本公司已依相關規定建立公開資訊申報作業，使股東及利害關係人能充分瞭解公司之財務業務狀況以及實施公司治理之情形。

本公司從事運動器材零組件的製造，包括發電機、磁控、馬達、電子錶及控制器等產品，以優異的開發能力，為客戶提供機電整合服務，以整體一貫化作業，滿足顧客對新產品快速、即時之需求。由於本公司的發電機、磁控等產品，為客戶成車產品，如室內腳踏車或橢圓機之核心零組件，品質相對要求甚高，有鑑於此，本公司成立之初對於產品品質，便有嚴格之管理流程，陸續導入 ISO9001：2008 及 TS16949 品質系統；此外，本公司已獲得國、內外許多知名大廠之肯定，且往來多年，均足以說明本公司產品品質方面之穩定程度，而不斷經營現行品質政策回應市場趨勢，更是我們對客戶一貫的品質承諾。

本公司專注於運動器材關鍵零組件的產品研發、製造及銷售，以穩定成長的營收及獲利，努力為股東創造價值。

2.環境保護

本著愛護地球的心，善盡環保節能的社會責任，本公司發電機產品係屬綠能產品，除能自行發電，減少市電能源的消耗，且全部產品均需符合 Rohs 標準，稟持積極主動降低環境污染之理念，確保環境績效能符合環保法令及承諾持續改善與污染預防。同時本公司亦推行資源回收及分類，為維護地球環境盡棉薄心力，達成企業永續經營，地球生生不息，創造經濟發展與環境保護雙贏局面。

3.員工權益與僱員關懷

本公司重視員工權益及表達對僱員之關懷，積極建立兩性平等的工作環境，由勞、資代表定期舉行勞資會議，以促進勞資雙方的共識與和諧，另組成職工福利委員會，以籌辦各項有益員工身心活動。

本公司依據勞動基準法之規定，訂定員工退休辦法，組成勞工退休準備金監督委員會，依規定提撥勞工退休準備金儲存於台灣銀行專戶中，以充作未來支付職工退休準備金之用。自 94 年 7 月 1 日起，本公司依據勞工退休金條例，訂有確定提撥之退休辦法，並就員工選擇適用勞工退休金條例，每月按薪資的 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本公司有關勞資關係之一切規定措施均依相關法令，實施情形良好。

4.投資者關係

本公司秉持公平、公開原則所有股東一視同仁，每年均依公司法及相關法令規定召集股東常會，且依相關規定通知所有股東出席股東會，鼓勵股東積極參與股東會之董監選舉或修改公司章程等議案，並將取得處分資產、背書保證等重大財務業務行為提報股東會，本公司亦給予股東充分發問或提案之機會，以達制衡之效並依法訂定股東會議事規則，妥善保存股東會議事錄及於公開資訊觀測站上充分揭露相關資料。另本公司為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，設有發言人及代理發言人之職務，及專人處理股東建議、疑義及糾紛事項。

本公司自公開發行以來，本著資訊公開原則，依公開發行公司應公告或申報事項一覽表之規定辦理資訊公開事宜，並建立公開資訊之網路申報作業，設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，經相關權責主管審核確認後，辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。

5.尊重利害關係人權益

本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之基本權益，在與往來銀行、員工、消費者及供應商等，均保持暢通之溝通管道，並尊重及維護其應有合法權益，並設有發言人及代理發言人以回答投資人問題，另有關董事之競業禁止限制之解除，亦已於股東會提出討論。

(二)董事出席及監察人列席董事會情形，除特殊情況外，原則上董事及監察人皆會出席參加會議，且董事對董事會所列議案如涉有利害關係時，不加入表決。

(三)本公司已為董事及監察人購買責任保險：

全體董事及監察人	投保期間：100.7.1 至 101.7.1	投保金額(US$5,000,000 元)
全體董事及監察人	投保期間：101.7.1 至 102.7.1	投保金額(US$10,000,000 元)

(四)董事及監察人進修之情形：

101 年進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
董事長	徐鉦鑑	101.8.25	社團法人中華公司治理協會	內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題	3
董事	陳榮傑	101.8.25	社團法人中華公司治理協會	內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題	3
董事	許添華	101.8.25	社團法人中華公司治理協會	內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題	3
董事	碩昌投資(股)公司代表人：李佳蓉	101.8.25	社團法人中華公司治理協會	內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題	3
獨立董事	歐進士	101.8.25	社團法人中華公司治理協會	內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題	3
獨立董事	楊能傑	101.3.16	中華民國會計師公會全國聯合會	從公司治理談董事的利益衝突與迴避	3
獨立董事	張光雄	101.8.25	社團法人中華公司治理協會	內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題	3
監察人	王正榮	101.10.8	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	上(興)櫃公司高階主管講座課程	3
監察人	胡義灶	101.8.25	社團法人中華公司治理協會	內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題	3
監察人	邱明垣	101.3.6~101.5.3	台北市進出口商業同業公會	第四期 IFRS 國際財務報導準則研習班(上、下)	48

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無此情事。

(四)公司設置薪酬委員會情形：

1.薪資報酬委員會成員資料如下：

身份別（註1）	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註2）								兼任其他公開發行公司薪資報酬偉員會成員家數	備註（註3）
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	歐進士	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	張光雄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	楊能傑		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	無

2.薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本委員任期：100 年 8 月 13 日至 103 年 5 月 27 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備　　註
召集人	歐進士	2	0	100	
委員	張光雄	2	0	100	
委員	楊能傑	2	0	100	
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有記錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。	(一)公司訂定公司「誠信經營守則」、「董事、監察人暨經理人道德行為準則」等辦法，建立誠信經營之企業文化及健全發展，提供其建立良好商業運作之架構。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(二)公司設置行政單位推行企業社會責任。 (三)本公司每季至少召開一次董事會及不定期辦理與員工座談，宣導公司經營理念與企業文化。另本公司工作規則已記載明確有效之獎、懲制度以供員工遵循。	
二、發展永續環境 (一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(一)公司已建立資源回收制度，提升各項資源之利用效率，降低對環境之衝擊。 (二)公司現各廠處所已進行資源垃圾回收與處理，以期減少資源浪費，為維護地球環境盡一份心力。 (三)本公司設有專責人員負責環境管理。 (四)公司已推行資源垃圾回收及節約各項資源，以符合節能減碳之環保政策。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則
三、維護社會公益 (一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。 (二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 (四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(一)本公司遵循勞動基準法等相關勞動法令規定以保障員工之合法權益，並按時提列退休金。另設立職工福利委員會透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項。 (二)公司提供員工一個整潔的環境，並提供員工安全與健康上所需之安全防護設備與措施，主管及工安單位會定期檢視工作環境。定期辦理員工健康檢查並對員工實施安全衛生教育訓練。 (三)公司定期召開勞資會議，並設有員工意見箱。 (四)本公司與客戶間保持良好之溝通管道，並對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序。 (五)本公司對於採購對象，要求提供無有害物質保證之原物料，共同致力提升企業社會責任。 (六)本公司於於風災中響應捐輸現金，以人溺己溺情懷，救助風災中受害同胞。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則
四、加強資訊揭露 (一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一)本公司依據相關法令之規定，將公司營運相關資訊及重大訊息揭露於公開資訊觀測站，並將實施企業社會責任之相關資訊揭露於年報之中。 (二)本公司目前尚未編製企業社會責任報告書，惟仍積極落實推動公司治理、發展永續環境及維護社會公益。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未訂有本身之企業社會責任實務守則，惟其相關運作均依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之內容予以執行。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)： (一)本公司相當重視環保議題，節源觀念早已具體實施於公司內部各單位。近幾年亦積極研發綠色產品。產品之設計、生產、包裝均以環保為出發點，以履行本公司所應負擔之社會責任。 (二)本公司落實資源回收，依照材質的不同分別設置廢紙類、玻璃瓶、塑膠瓶、鐵鋁罐、廚餘等資源回收桶，分類收集以方便資源回收。 (三)本公司員工用餐時皆自備餐具，少用免洗餐具，減少垃圾產生。 (四) 102年2月捐贈湖口鄉公所5萬元，響應寒冬送暖關懷弱勢各項公益活動。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司通過 ISO9001:2008 品保系統認證。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

項　　目	運　作　情　形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	(一)本公司訂有「誠信經營守則」，由專責單位負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。 (二)本公司及董事、經理人、受僱人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供或收受不正當利益。但符合營運所在地法律者，不在此限。本公司不定期舉辦教育訓練、宣導，使全體員工了解公司誠信經營之決心。 (三)本公司及其董事、經理人、受僱人與實質控制者，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。	尚無重大差異。

項　　目	運　作　情　形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
二、落實誠信經營 (一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二)公司設置推動企業誠信經營專（兼）職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	(一)公司於商業往來前，考量承包商、供應商、客戶或其他交易對象之合法性及是否有不誠信之行為，並適時予以進行徵信作業。 (二)本公司目前未設置推動企業誠信經營專 （兼）職單位，各部門依其職責所及範疇盡力履行企業社會責任，另公司若發生不誠信之情形由總經理室不定期向董事會報告。 (三)本公司制定防止利益衝突之政策，提供相關管道供董事、監察人及經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。本公司董事秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表人之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，討論及表決時予以迴避，不得加入討論及表決。本公司之董事、監察人及經理人不得藉其在公司擔任之職位，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。 (四)本公司將就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。本公司內部稽核人員應定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。	尚無重大差異。
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	本公司為公司同仁如發現本公司董事、監察人、經理人、員工或具有實質控制能力者，於從事商業行為之過程中有出現違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，應具體提出相關之人事地物等資料，向管理單位提出檢舉，管理單位對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密，本公司明訂違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。	尚無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等）。	(一)公司設有網站，揭露相關企業文化、經營方針等資訊。 (二)本公司設有專責負責公司各項之資訊之蒐集及發佈，並設置報備發言人之制度。	尚無重大差異。

項　　目	運　作　情　形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 1. 公司訂有「董事、監察人暨經理人道德行為準則」明訂董事、監察人、及經理人之行為應符合道德標準。 2. 本公司遵循公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）： 1. 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 2. 本公司依據「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對有價證券上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序」之規定，已建立良好之內部重大訊息處理及揭露機制，本公司資訊之揭露應有依據，且秉持原則為公平揭露、正確、完整且即時。資訊揭露內容由本公司發言人及代理發言人以本公司授權之範圍為限，且除本公司負責人、發言人及代理發言人外，本公司人員，非經授權不得對外揭露內部重大資訊。另對於尚未公開內部重大資訊，相關人員亦不得向其他人洩露。 3. 本公司將隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營守則，以提昇公司誠信經營之成效。 4. 本公司不定期對董事、經理人、受僱人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。本公司並將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。		

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司尚未訂有公司治理守則，但已設置三席獨立董事及一席獨立職能監察人，並依據「公開發行公司年報應行記載事項準則」等相關法規揭露各項資訊於公開資訊觀測站與公司年報當中，未來將視公司發展需求，研擬訂定公司治理守則，以供外界查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形的重要資訊：

1.揭露與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指明之相關證照情形：

國際內部稽核師：財務部 1 人。

2.公司經理人參與公司治理進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
總經理	李穎哲	101.8.25	社團法人中華公司治理協會	內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題	3
財務部經理	黃寧民	101.6.7	證券櫃檯買賣中心	推動我國採用國際會計準則宣導說明會	7
財務部經理	黃瓊慧	101.11.20 101.11.21	會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
稽核主管	李淑蓉	101.1.31	內部稽核協會	如何以正面思考提升稽核價值	3
		101.3.2	內部稽核協會	1.子公司管理實務分享 2.IFRS 與內部稽核	6
		101.4.24	內部稽核協會	內控自評自動化作業導入經驗分享	3
		101.5.29	內部稽核協會	1.企業資訊系統的職能分工與設計 2.個資法施行在即組織如何部署及因應	6
		101.7.27	內部稽核協會	1.ERP 最常見缺失分享 2.最新稽核法律規範	6.5
		101.8.3	內部稽核協會	導入 IFRS 對內控內稽應有之認識	6
		101.9.18	內部稽核協會	內控處理準則新增查核項目之稽核	6
稽核主管	許秀菊	101.12.14	證券櫃檯買賣中心	上櫃公司應辦事項宣導說明會	3.5
		101.12.17	證券櫃檯買賣中心	推動我國採用國際會計準則宣導說明會	3
		101.12.20	證券櫃檯買賣中心	新修訂內控準則之 IFRS 稽核篇	7.5

(九)公司內部控制制度執行狀況：

1.內控聲明書：

公開發行公司內部控制制度聲明書

表示設計及執行均有效

祺驊股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：102年3月23日

本公司民國101年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國102年3月23日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

祺驊股份有限公司

董事長：　　簽章

總經理：　　簽章

註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行檢查所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會重要決議：

會議日期	股東會之重大決議事項	備註
101.06.07	●承認 100 年度營業報告書及財務報表 ●承認 100 年度盈餘分配案 ●通過公司章程修訂案 ●通過「取得或處分資產處理程序」修訂案 ●通過董事、監察人暨經理人道德行為準則」訂定案 ●通過「誠信經營守則」訂定案	

2.董事會重要決議：

會議日期	董事會之重大決議事項	備註
101.03.17	●通過 100 年度財務報表討論案 ●通過 100 年度盈餘分配案 ●通過公司章程修訂案 ●通過 100 年度內控聲明書討論案 ●通過 101 年度預算討論案 ●通過辦理本公司現金增資發行新股，供上櫃掛牌前之公開承銷案 ●通過董事會規章及內部控制制度修訂討論案 ●通過 101 年股東常會召集時間、地點、提案期間及議案內容案 ●通過 101 年度稽核計劃案	●依公司法第 219 條之規定提請監察人查核 100 年決算表冊後，提請本年度股東常會承認 ●提請本年度股東常會承認 ●提請本年度股東常會決議 ●董事會規章修訂提送股東常會決議
101.05.16	●通過本公司於上櫃時撤銷興櫃案 ●通過「員工認股辦法」訂定案 ●通過「取得或處分資產處理程序」修訂案	●提送股東會決議
101.06.13	●通過 100 年度盈餘分配除息基準日訂定案 ●通過內部控制制度修訂案 ●通過華南銀行永吉分行借款清償案	
101.08.25	●通過 101 年上半年度財務報表及合併財務報表討論案 ●通過聘任李副總經理穎哲先生擔任總經理案 ●通過南崁辦公室資產處理案 ●通過本公司發言人異動案 ●通過重要子公司(上海誼驊及祺驊越南)101 年度稽核計畫討論案 ●通過銀行額度續期討論案	●提請監察人出具審查報告書 ●自 101 年 09 月 01 日起，徐董事長辭任原兼任總經理職務，聘任李穎哲先生擔任總經理，並於當日發布重大訊息 ●自 101 年 9 月 1 日起由總經理室楊智誠經理擔任發言人
101.12.22	●通過財務會計主管異動案 ●通過稽核主管異動案 ●通過 102 年度預算討論案 ●通過 102 年度稽核計劃案 ●通過重要子公司(上海誼驊及越南祺驊)102 年度稽	●原財務經理黃寧民自 101 年 10 月 30 日起離職，新任財務經理黃瓊慧自 101 年 10 月 1 日起到任 ●原稽核主管李淑蓉自 101 年 11 月 10 日起離職，新任稽核主管許秀菊自 101 年 11 月 9 日起到任

會議日期	董事會之重大決議事項	備註
	核計畫案 ●通過公司經理人每月薪資確認案 ●通過海外派駐人員薪資案 ●通過華南商業銀行綜合額度續約案 ●通過渣打國際商業銀行外匯交易授權案 ●通過維特馬達有現公司投資案	●本案業經101年8月25日薪資報酬委員會全體出席委員無異議通過。
102.03.23	●通過101年度財務報表及合併財務報表案 ●通過101年度盈餘分配案 ●通過「董事會議事規則」修訂案 ●通過「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」修訂案 ●通過「取得或處分資產處理程序」修訂案 ●通過102年股東常會召集時間、地點、提案期間及議案內容 ●通過「薪酬委員會組織章程」修訂案 ●通過101年董事及經理人年終獎金發放追認案 ●通過海外派駐人員薪資支付方式討論案 ●通過新任經理人每月薪資結構及給付金額追認案 ●通過「董、監事報酬給付辦法」修訂案 ●通過「經理人薪資獎酬辦法」訂定案 ●通過銀行綜合額度簽約案 ●通過101年度內控聲明書案	●提送股東會承認 ●提送股東會承認 ●提送股東會報告 ●提送股東會討論 ●提送股東會討論
102.05.10	●通過102年度第一季合併財務報表案。 ●通過盈餘轉增資發行新股案。 ●通過補充102年度股東常會議案內容案。 ●通過本公司對外投資案。 ●通過修訂內部控制制度-融資循環案。 ●通過作廢薪資報酬委員會運作管理辦法案。	●提送股東會討論

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	徐鉦鑑	100.04.01	101.09.01	職務調整
財務經理	黃寧民	96.08.01	101.10.29	個人生涯規劃
稽核主管	李淑蓉	97.11.03	101.11.09	個人生涯規劃

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	施錦川	賴冠仲	101.1.1~101.12.31	無

金額單位：新台幣仟元

金額級距 ＼ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 仟元		v	994
2	2,000 仟元（含）～4,000 仟元	v		2,500
3	4,000 仟元（含）～6,000 仟元			
4	6,000 仟元（含）～8,000 仟元			
5	8,000 仟元（含）～10,000 仟元			
6	10,000 仟元（含）以上			

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓 名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小 計		
勤業眾信聯合會計師事務所	施錦川 賴冠仲	2,500	0	50	0	944	994	101.1.1~101.12.31	如(一)之說明

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：(1)IFRS 協助導入 200 仟元 (2)內控專審 250 仟元(3)五年免稅證明函及免稅期間擇定 50 仟元(4)100-101 年查帳代墊款 444 仟元。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之五十以上者：無。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬會計師事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	101 年度		102 年截至 4 月 12 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	徐鉦鑑(註 1)	5,000	0	0	0
董事	許添華	(29,000)	0	0	0
董事	陳榮傑	(21,000)	0	0	0
董事	碩昌投資(股)公司	(46,000)	0	0	0
獨立董事	歐進士	0	0	0	0
獨立董事	張光雄	0	0	0	0
獨立董事	楊能傑	0	0	0	0
監察人	王正榮	0	0	0	0
監察人	胡義灶	(14,000)	0	0	0
監察人(具獨立職能)	邱明垣	10,000	0	0	0
總經理	李穎哲(註 2)	0	0	0	0
副總經理	陳吉進	(8,000)	0	0	0
副總經理	謝豊民	0	0	0	0
經理	楊智誠	0	0	0	0
經理	楊樹鄰	(40,000)	0	0	0
經理	黃寧民(註 3)	4,000	0	0	0
經理	陳金長	0	0	0	0
經理	劉英元	0	0	0	0
經理	黃瓊慧(註 4)	0	0	0	0

註 1：101 年 9 月 1 日辭任總經理
註 2：101 年 9 月 1 日擔任總經理
註 3：101 年 10 月 30 日離職
註 4：101 年 10 月 1 日任職

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

102 年 4 月 12 日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	名稱(姓名)	關係	
李佳蓉	1,144,377	4.65	0	0	0	0	碩昌投資(股)公司	董事長	無
碩昌投資(股)公司	1,057,735	4.30	0	0	0	0	李佳蓉	董事長	無
王正榮	1,005,713	4.09	59,000	0.24	0	0	無	無	無
台灣工銀貳創業投資(股)公司	1,000,000	4.07	0	0	0	0	無	無	無
許添華	921,848	3.75	0	0	0	0	無	無	無
陳榮傑	813,600	3.31	110,426	0.45	0	0	無	無	無
梁維中	763,398	3.10	0	0	0	0	無	無	無
江育竹	684,509	2.78	50,000	0.20	0	0	無	無	無
徐鉦鑑	651,004	2.65	0	0	0	0	無	無	無
陳吉進	546,366	2.22	20,000	0.81	0	0	無	無	無

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

101 年 12 月 31 日

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例	股數	持股比例
創鴻開發科技股份有限公司	800,000	32.00	0	0	800,000	32.00
臺灣輔康醫療器材股份有限公司	3,060,000	51.00	0	0	3,060,000	51.00
京倉股份有限公司	318,000	21.20	0	0	318,000	21.20
WATEK (SAMOA)LIMITED	1,500,000	100.00	0	0	1,500,000	100.00
MANTEK(SAMOA) LIMITED	4,992,000	100.00	0	0	4,992,000	100.00
VISTA CO.,LTD.	1,000,000	100.00	0	0	1,000,000	100.00

註：係公司之長期股權投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本

單位：仟股／仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	核准日期及文號
86.03	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	創立股本 10,000,000 元	無	註 1
93.01	10	2,800,000	28,000,000	2,800,000	28,000,000	現金增資 18,000,000 元	無	註 2
95.01	10	4,200,000	42,000,000	4,200,000	42,000,000	現金增資 14,000,000 元	無	註 3
96.09	10	11,050,000	110,500,000	11,050,000	110,500,000	現金增資 68,500,000 元	無	註 4
96.11	10	12,000,000	120,000,000	12,000,000	120,000,000	合併發行 9,500,000 元	祺友(股)公司股票	註 5
96.12	10	15,000,000	150,000,000	15,000,000	150,000,000	現金增資 30,000,000 元	無	註 6
97.09	35	20,000,000	200,000,000	18,500,000	185,000,000	現金增資 35,000,000 元	無	註 7
99.06	27	50,000,000	500,000,000	22,500,000	225,000,000	現金增資 40,000,000 元	無	註 8
101.06	27	50,000,000	500,000,000	24,600,000	246,000,000	現金增資 21,000,000 元	無	註 9

註 1：核准日期及文號：86.03.15 建一字第 86271016 號。

註 2：核准日期及文號：93.01.20 經授中字第 09331582960 號。

註 3：核准日期及文號：95.01.17 經授中字第 09531587430 號。

註 4：核准日期及文號：96.09.29 經授中字第 09632819440 號。

註 5：核准日期及文號：96.11.12 經授中字第 09633018690 號。

註 6：核准日期及文號：96.12.28 經授中字第 09633319450 號。

註 7：核准日期及文號：97.09.03 經授中字第 09732986390 號。

註 8：核准日期及文號：99.06.17 經授中字第 09932180220 號。

註 9：核准日期及文號：101.06.25 經授中字第 10132164790 號。

2.股份種類

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	24,600,000 股	25,400,000 股	50,000,000 股	無

(二)股東結構

基準日：102年4月12日

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	0	1	5	1,019	1	1,026
持有股數	0	400,000	2,132,735	21,965,480	101,785	24,600,000
持股比例	0%	1.63%	8.67%	89.29%	0.41%	100.00%

(三)股權分散情形

1.普通股

每股面額10元 基準日：102年4月12日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比例 %
1-999	65	6,829	0.03
1,000-5,000	632	1,276,521	5.19
5,001-10,000	117	974,474	3.96
10,001-15,000	44	570,559	2.32
15,001-20,000	36	661,197	2.69
20,001-30,000	28	723,813	2.94
30,001-50,000	31	1,152,990	4.69
50,001-100,000	32	2,418,080	9.83
100,001-200,000	11	1,741,447	7.08
200,001-400,000	16	4,638,118	18.85
400,001-600,000	5	2,393,788	9.73
600,001-800,000	3	2,098,911	8.53
800,001-1,000,000	3	2,735,448	11.12
1,000,001 股以上	3	3,207,825	13.04
合計	1,026	24,600,000	100.00

2.特別股：無。

(四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

基準日：102年04月12日

股份 主要股東名稱	持有股數（股）	持股比例（%）
李佳蓉	1,144,377	4.65
碩昌投資股份有限公司	1,057,735	4.30
王正榮	1,005,713	4.09
台灣工銀貳創業投資(股)公司	1,000,000	4.07
許添華	921,848	3.75
陳榮傑	813,600	3.31
梁維中	763,398	3.10
江育竹	684,509	2.78
徐鉦鑑	651,004	2.65
陳吉進	546,366	2.22

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目 \ 年度			100 年	101 年	截至 102 年 3 月 31 日（註7）
每股市價	最高		未上市(櫃)	34.40	29.30
	最低		未上市(櫃)	22.40	25.00
	平均		未上市(櫃)	29.80	26.72
每股淨值（註1）	分配前		26.45	26.07	26.33
	分配後		24.48	(註 8)	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		22,500	23,662	24,600
	每股盈餘（註2）	調整前	1.89	1.77	0.47
		調整後	1.88	(註 8)	—
每股股利	現金股利		1.968	(註 8)	—
	無償配股	盈餘配股	0	(註 8)	—
		資本公積配股	0	(註 8)	—
	累積未付股利（註3）		0	(註 8)	—
投資報酬分析	本益比（註4）		未上市(櫃)	16.84	—
	本利比（註5）		未上市(櫃)	(註 8)	—
	現金股利殖利率（註6）		未上市(櫃)	(註 8)	—

註 1：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。
註 2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。
註 3：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。
註 4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。
註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。
註 6：現金股利殖利率=每股現金股利／當年度每股平均收盤價
註 7：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。
註 8：俟股東會決議後定案。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策

依本公司章程規定，本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，股東現金紅利分派之比例以不低於股東紅利總額之百分之五十。本公司所屬產業正處於成長階段，此項盈餘分派之種類及比例，基於公司未來資金需求及長期營運規劃，得由董事會依當時營運狀況，兼顧股東權益、平衡股利政策及資金需求規劃等擬具分派案，提報股東會決議調整之。

2.執行狀況

本公司 101 年度盈餘分派，依公司法、本公司章程規定提列法定公積及特別盈餘公積後，累積可供分配盈餘計 138,349,962 元，擬配發股東紅利 39,360,000 元(每股配發現金股利 1 元、股票股利 0.6 元)，本項盈餘分派案將提送本年度股東常會決議。

(七)本公司之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

項目 \ 年度			102 年度（預估）
期初實收資本額(元)			246,000,000
本年度配股配息情形(註 1)	每股現金股利(元)		1
	盈餘轉增資每股配股數(股)		0.06
	資本公積轉增資每股配股數(股)		-
營業績效變化情形	營業利益		不適用(註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘	不適用(註 2)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	不適用(註 2)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	不適用(註 2)
		擬制年平均投資報酬率	

註 1：尚未經一〇二年股東常會決議。

註 2：依「公開發行公司公開財務預測處理準則」規定，本公司無須公開民國一〇二年度財務預測資訊，故無民國一〇二年度預估資料。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限，必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積，其餘由董事會視營運需要酌情保留適當盈餘後分派如下，並提交股東會決議。

(1)員工紅利不低於百分之一。

(2)董事、監察人酬勞不高於百分之五。

(3)其餘為股東紅利，依公司股利政策以不低於百分之十分派之。

依本公司章程規定，員工紅利得以現金或發行新股方式發放之，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，惟從屬公司員工之紅利只得以發行新股方式為之，該一定條件由董事會訂定之。

2.本公司 101 年度應付員工紅利估列金額為 1,132 仟元，係按稅後淨利扣除法定盈餘公積等餘額後之 3%計算；且因預計不擬發放董監酬勞，故未予以估列。嗣後股東會決議實際配發金額與估列數若有差異時，則視為會計估計變動，列為發放年度之損益。

3.102 年 3 月 23 日董事會決議，本年度擬配發員工現金紅利 1,132 仟元，董監事酬勞 0 仟元；其與認列費用之 101 年度員工紅利估列金額 1,132 仟元及董監事酬勞估列金額

0 仟元，無差異。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司於 101 年度配發之員工紅利及董監事酬勞資訊如下：

單位：新台幣仟元

項目	股東會決議實際配發數	原董事會決議配發數	差異數	差異原因
一、配發情形 1.員工現金紅利金額 2.董監事酬勞	 382 0	 382 0	 0 0	無
二、每股盈餘相關資訊 1.原每股盈餘(元) 2.設算每股盈餘(元)	 1.89 元 1.88 元	 1.89 元 1.88 元	 0 0	無

101 年 6 月 7 日股東會決議配發 100 年度員工現金紅利及董監事酬勞，分別為 382 仟元及 0 元，與 100 年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞無差異。

(九)公司買回本公司股票情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃及執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容

本公司為專業生產運動器材主要零組件及相關產品廠商，提供國內、外銷售業務。

2.營業比重

單位：新台幣仟元

年度 主要產品	101 年度	
	營收淨額	營業比重(%)
健身器材產品	593,908	93.97
其 他	38,135	6.03
合 計	632,043	100.00

隨綠能及節能意識之推廣，健身器材使用電源以發電機自行發電比例逐漸提高，因此本公司發電機銷售比重逐漸提升，需外接電源之磁控比重略降。

3.公司目前之商品項目

本公司營業產品可應用於運動器材於及復健醫療器材，主要分為電機及電控兩大類；其中電機類產品包括馬達、發電機及磁控；電控類產品包括電子錶及控制器。公司以經營自有品牌為主，目前在發電機、磁控等主要產品均已有標示公司之商標。

(1)電機類：

①馬達

A.直流有刷馬達(BRUSH DC MOTOR)，應用於跑步機及特殊裝置。

規格：0.5HP、1HP、1.5HP、 2HP、3HP 等規格齊全。

B.直流無刷馬達(BRUSHLESS DRIVE SYSTEM)，應用於高階跑步機產品上及復健醫療器材。

規格：2HP、3HP、4HP 三機種。

C.外轉式馬達(OUTER ROTOR MOTOR)，應用於高階跑步機產品上。

規格：3HP、4HP 兩機種。

②發電機

A.純發電機(PURE GENERATOR BRAKE)：飛輪外徑自 177~242.7 共九種機型，提供家用、商用運動器材使用，甚至復健醫療器材上的阻力系統。

B.混合式發電機(HYBRID GENERATOR BRAKE)：具有美國及德國等專利權，提供美國前十大廠與歐洲前五大廠之運動器材廠主要零組件，共有 4 種規格適合應用在商用運動器材或是復健醫療器材。

③磁控：包括永磁式(EDDY CURRENT BRAKE)及渦流式(FIELD COIL EDDY CURRENT BRAKE)磁控，採用內磁式設計，具有台灣、中國、美國、德國等專利權，是目前運動器材內最為經濟之阻力系統，每年提供數十萬個以上之銷售

數量，提供作為運動器材之主要零組件，目前亦可作為醫療復健器材使用。

(2)電控類產品：

①電子錶：分為 LED 錶、LCD 錶及 TFT 錶等，作為運動器材產品主要監控以及顯示用，提供各種運動資訊，例如運動時間，運動轉速，運動之距離，消耗瓦特數，消耗能量或耗氧量並監控心跳值…等，使運動者能夠了解所有資訊，可以作為累計儲存，提供給家庭醫師做為指導運動之分析根據，此外 TFT 錶還可以邊運動邊看電視或 DVD 帶來影像訊息，亦可與網路連線，與電腦結合做更多的運用。

②控制器：發電機或供電取得能量後，轉換並提供電子錶所需之電源，同時接受電子錶所下達之阻力指示，經渦流線圈，產生必要之煞車電流，進而產生所需要之阻力，而達到運動目的，可分為煞車控制板及馬達控制板，應用於有氧健身器材與跑步機等。

(3)其他類產品：

名 稱	英文名稱	應用於
手握心跳器	HAND GRIP SENSOR	運動器材
拉索馬達	GEAR MOTOR	運動器材

除上述產品外，本公司亦開發完成無氧式復健醫療用運動器材之系統模組，由於全世界老人化問題愈來愈嚴重，預防醫療用運動器材的需求也隨之增加，未來可以向其他地區推廣。

4.計劃開發之產品

(1)腳踏車訓練器：

目前市售產品之阻力系統，大部分是用毛氈或由油壓產生壓力，本公司生產之腳踏車訓練器，是利用發電機系統，裝置於腳踏車後輪固定架後方，不但可以提供電源給電子錶使用，同時可以由電子錶操控改變阻力大小，以達到室外腳踏車可以在室內駕騎且阻力大小可以由使用者操控進而達到運動目的(圖一)。另開發腳踏車訓練器用之無線控制之儀表(圖二)。

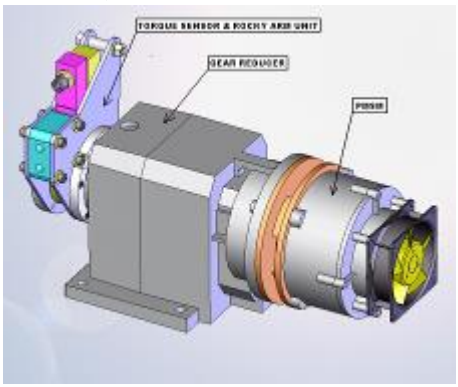
腳踏車訓練器 (圖一)

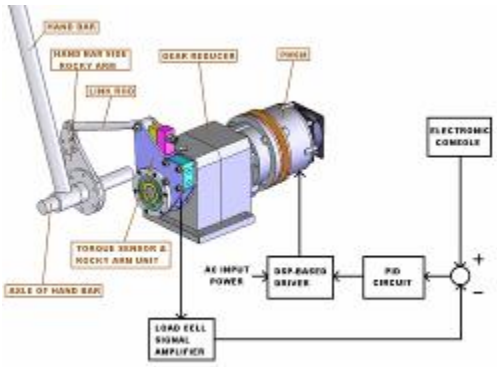
踏車訓練器用之無線控制之儀表(圖二)

(2)馬達式肌力訓練機(Motor Utility Strength Trainer，簡稱：MUST)：

利用直流無刷馬達、負載偵測器及控制器等系統結合成為特殊運動功能機台，較過去本公司研發運用於無氧健身器材之上、下半身電動肌力鍛鍊機更為提升，MUST 具使用方便且可量化的操作螢幕與先進的電控技術，可應用作為中風

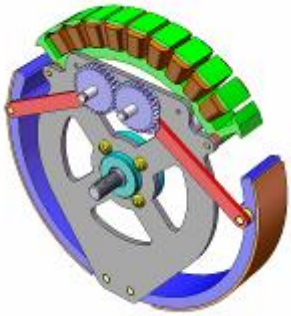
病人之復健醫療器材，未來將與世界大廠進行商業合作。





(3)磁控發電機：

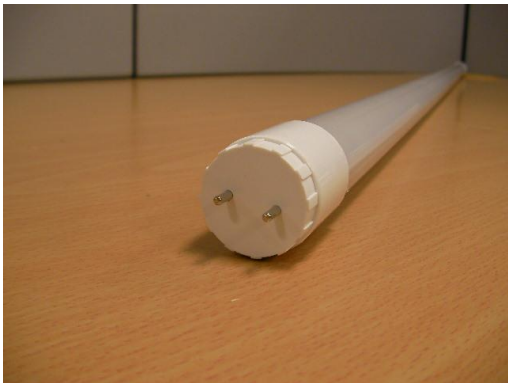
磁控發電機為磁控與發電機之組合體，因應小磁控之使用者，又同時需要有用電需求時之產品。



(4)LED 燈泡 及 LED T8 燈管：

本公司研發團隊，開發出效率好、更省電之各種大小 LED 燈泡綠能產品，目前 LED 燈泡共開發了 3W、5W、6W、9W、12W 共 5 個機種，電壓分 110V、220V，以及 90~260V 等 3 種，所有機種都符合 CE 及安規、效率高，是符合綠色節能之環保產品；LED T8 燈管共開發配合燈管 2 呎、4 呎以及 1 對 2、1 對 3、1 對 4 等 8 個機種，功因在 0.85 以上，全部符合 CE 及綠色環保標章。

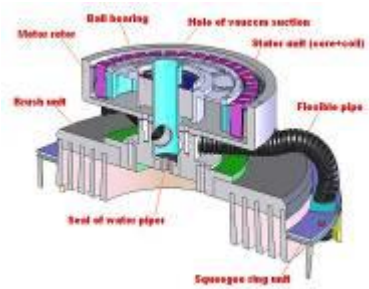
LED 燈泡

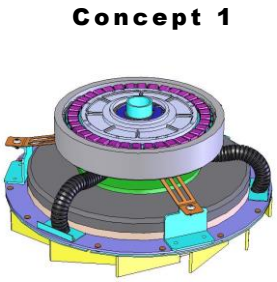


LED T8 燈管

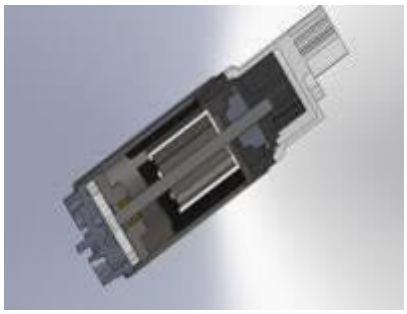
(5)SUPER CLEANER 用無刷馬達：

配合國外客戶，開發清洗機用直結式 DC48V 無刷馬達，可方便於火車上之清洗工作





(6)機車、汽車之噴射燃料系統用 FUEL PUMP MOTOR



(7)STRIDER 車用室內訓練器

開發 STRIDER 車用室內訓練器，採用有線與無線控制方式

(8)CONSOLE 應用設計連結 iPHONE 與 iPAD 之開發

(9)CONSOLE　TFT 之開發

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

(1)健身器材產業概況

隨著經濟發展使得現代人的生活富裕、物質充足，但也因此引發了許多肥胖等文明病之產生，使得健康意識逐漸抬頭；而全球人口的結構朝著高齡化前進，歐美等已開發國家的高齡化趨勢更加明顯，透由運動來增強老年人體魄的方式使得運動風氣更加盛行。

健身器材主要為有氧訓練器材，如：電動跑步機(treadmills)、划船機(rowing machines)、橢圓機(elliptical cross-trainers)、踏步機(Steppers)及健身腳踏機(Exercise Bikes)，以及其他重量訓練器材，如舉重(weight lifting machines)等，另外還有各種輔助器材。在全球健身器材的銷售市場，以歐美為主要消費地區，其中以美國為最大單一消費國家。而健身器材的消費市場可區分為家用健身器材及商用健身器材市場，其中家用市場的規模最大且過去十年成長快速。家用健身器材主要係提供一般家庭購買健身器材於家中，不需出門即可運動的需求，而家用市場的消費者大多是購買跑步機及健身踏步機，家用消費者購買的主要考量因素為價格，且根據統計家用健身器材每日平均使用時數不超過一小時，故家用健身器材的設計多半使用較輕的材質，體積較小不佔空間，功能相對簡單；而商用健身器材主要銷售給健身俱樂部、公司行號或飯店等設有健身房之單位，健身房為了能滿足會員的需求，會購買各種類型的健身器材，因採購數量龐大其成本並非商用市場的主要考量，因使用頻率極高耐用性才是主要考量因素。家庭用與商業用健身運動器材其使用之電裝品系統亦有所不同，要因應客戶成車之需求作不同配合設計、製造。

台灣健身器材產業最早始於 1980 年代初期，受健身熱潮在美國市場興起，帶動市場強勁需求，美國健身器材廠商紛紛以 OEM 方式大量委託我國業者製造。另外，在台灣市場刮起健身風潮下，運動俱樂部的興起，也連帶促使健身器材業的異軍突起。台灣製造的健身器材主要為中高價位機種，主要生產項目包括

踏步機、健身腳踏機、重量訓練機、電動跑步機等，至於低價健身器材生產線則移往中國大陸。台灣產商亦努力擺脫早期 OEM 生產廉價產品之形象，致力於做品牌的建立並加強產品外觀設計、安全性與包裝，並運用電子、資訊技術，研發出讓使用者更容易使用之高附加價值、高品質之產品。

(2)醫療電子產業概況

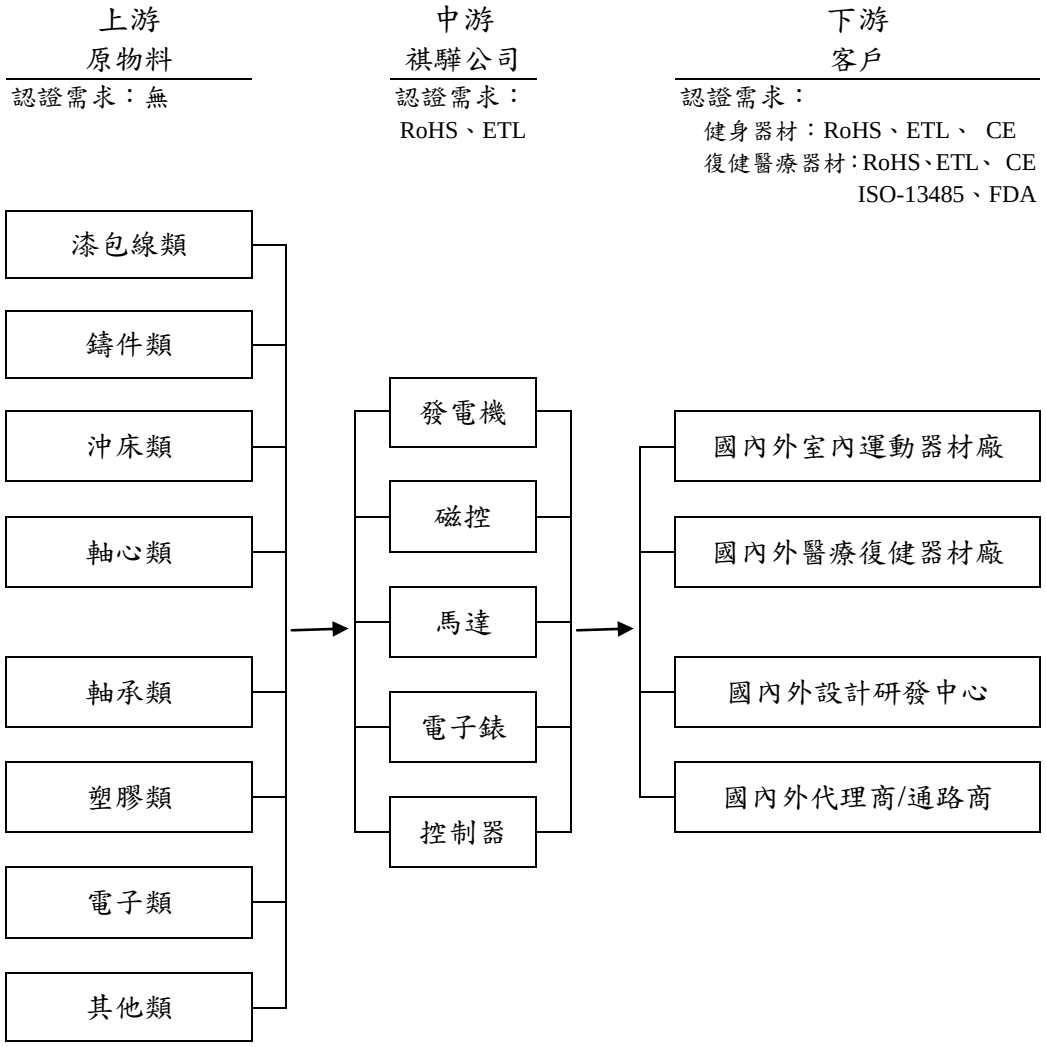
醫療電子產業屬醫療器材產業中的子產業，其市場規模約佔醫療器材的 50%，醫療器材產業與國民健康息息相關，為協助人類疾病預防、診斷、減緩與治療的民生必需工業。而隨著高齡社會來臨，帶來許多醫療照護與保健領域的需求，預期也將促動市場快速成長。依醫療電子產品的應用地點，可區分成居家醫療電子、影像類醫電產品以及臨床醫電產品三大類。其中居家醫療電子產品包含數位體溫計、血糖計以及其他居家醫電，含健康與健身器材等產品；影像類醫電產品則包含 MRI、CT/PET、超音波等其他影像產品；臨床醫電產品則是泛指不屬於上述兩大類的的其他臨床使用之電子醫療電子產品，包含體外除顫器、助聽器、遠距照護產品及其他臨床用醫材。在三大類產品中，臨床醫電產品為最大宗，佔整體醫電市場的 66.4%，其次為影像類產品，約佔 20.6%，居家醫療電子則為 13.0%。居家醫療產品以大型健身器材及其他此類為大宗，約佔居家醫療電子整體市場的 62%，因居家醫療電子產品由消費者直接使用產品，因此產品的主要競爭力來自於產品成本與價格、使用方便性以及操作介面是否人性化等因素相關；影像類醫療電子之發展為新技術的開發與應用或是訴求療程整合，讓診斷工具更有用；臨床用醫療電子產品的發展方向為治療器材微小化、低耗能與安全，也講求功能整合與人性化操作等趨勢。

醫療電子產品依法需經衛生機關查驗管理或登記報備，並需通過特定的電性安全規範，特別注重安全性、可靠性及有效性，常需臨床研究與試驗配合，研發時程和研發投入也較高，不過由於醫療電子產品具備高毛利、高附加價值，以及生命週期較一般電子產品長約 2 到 5 倍的特性，已成為異業想要跨入的產業。由於醫療電子產品的種類眾多，多樣少量的特性使得異業能以自有專長技術的關鍵零組件切入市場，藉著先為國際大廠代工，瞭解市場發展趨勢並建立自有品牌之能力後，再進一步於新興市場發展自有品牌。

2.產業上、中、下游關聯性

本公司之產品位於運動器材生產鏈的中游，主要產品為發電機、磁控、馬達、電子錶及控制器等，皆為健身器材之關鍵零組件。本公司向上游原料廠商購買線材、鑄壓金屬材料、電子元件等原物料後，再組裝加工成運動器材之零件，產品經過檢測合格後，再出售給下游健身運動器材廠商組裝成車並販售。其產業關係如下圖所示：

產業上、中、下游關聯圖



3.產品之各種發展趨勢

目前電動跑步機的下控系統之低階產品，以直流有刷馬達控制系統為大宗，但因馬達係利用碳刷來轉換向，而快速轉動時將造成碳刷磨耗，且馬達運轉接觸到碳刷時會產生火花干擾現象，因此該馬達使用的時間不長，且有維修問題產生；在高階機種是以交流感應馬達控制設計，此馬達之特點為無碳刷、無磨耗問題、成本低、構造簡單且耐用免維護，但體積較大、效率低，目前地球暖化嚴重，需朝向節省能源方向發展，目前發展的重點為無刷馬達控制系統。與交流感應馬達控制比較，無刷馬達控制系統效率高又節能，在電動跑步機上的應用會越來越多這也是趨勢之一。

上控制器因應未來多媒體的發展，LCD 及 LED 顯示將不敷使用，所以顯示將朝向 TFT 液晶螢幕，其可以顯示更多更靈活的圖形及運動資訊，使得室內健身器材不再只是運動健身的工具，為滿足使用者需求，結合運動、休閒、娛樂、健康管理於一身，已成為一種趨勢。

剎車阻力器同各成車之價格競爭激烈，因此如何設計機構簡單化，組成零件數

少，輕薄短小之現代潮流，而使控制精確提高及品質提升，將是未來的發展方向。

本公司機電類產品，如磁控及發電機等，已分別取得中華民國、美國、德國及中國等多項之專利，可保障產品研發及製造之相關專業技術外，並建立起高技術層次之產業地位；此外本公司持續投入研究開發新產品，並配合客戶於成車市場上的需要，求新求變，以新穎的客製化及高品質產品，滿足客戶的需求，故面對可能的運動健身器材零組件製造競爭者，本公司均將其視為提升品質的動力來源，透過良性競爭，凸顯本公司產品於市場的優質性。

4.產品競爭情形

本公司健身器材零組件在國外競爭同業有 ADT、浩德，國內競爭同業則有特電、雅鉦、昌佑、英達、金儀，尚有其他廠商經營，本公司在市場非屬獨佔性質，由於其他廠商規模不大且品質不穩定，因此本公司為健身器材零組件主要供應廠商。

(三)技術及研發概況

本公司致力於運動健身器材使用之電裝組件之研發製造，在市場提供特性、優良品質優異之產品，而獲國內外客戶常期的配合使用供貨，為強化研發能力並成立研發單位，強化運動健身器材使用之電裝組件研發開發能力，保持領先之地位，及積極研發推出其他應用之新產品，增加營業項目、配合營業開拓。本公司技術來源係由研發團隊共同合力開發完成，另有聘任技術顧問來提昇公司技術層次，目前並無與其他國內外公司、財團法人或學校等法人有技術合作之情形，亦無支付技術報酬金或權利金費用之情事。

1.最近年度及截至年報刊印日止研究發展支出

單位：新台幣仟元

項次/數值/年度	101 年	102 年第一季(合併)
研究發展費用	23,091	6,048

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

NO	具體研發成果
1	電動腳踏車訓練器
2	永磁式馬達磁極結構
3	上半身電動肌力鍛鍊機
4	下半身電動肌力鍛鍊機
5	0.5H 電動跑步機馬達
6	直流無刷馬達
7	地板清洗機馬達
8	iPhone、iPad Fitness Equipment
9	Spinner用發電機磁控系統
10	Low price generator brake system
11	復健醫療用磁阻系統

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

(1)行銷策略：

①加強海內外市場開拓及客戶服務。

②增加零組件產品運用於終端成品的範圍。

(2)生產政策：

①建置半自動化生產設備，發展高附加價值之產品，並藉以提升產品設計能力、品質及效率。

②加強生產技術人員管理及訓練，以提高生產效率與產品良率。

③改善製程，降低生產線上之不良率及損耗率，以期提高產品之良率。

④強化委外加工廠商之品質控管，降低進料之不良率。

(3)產品發展方向：

①強化研發部門團隊，加強高素質人才之延攬及訓練，以期提升研發成效。

②除原有產品外，以復健醫療器材之關鍵零組件為主要開發方向。

③以半自動化之組裝方式，提高組裝效能。

(4)營運規模及財務配合：

①擴大營運規模及市場佔有率，持續深耕全球市場。

②強化公司財務管理功能、增強風險控管。

2.長期業務發展計劃

(1)行銷策略：

①取得國際運動器材大廠認同，提升產品知名度。

②推陳出新的商業化產品，以協助客戶達成成車量產的目標。

(2)生產政策：

①導入品質認證系統，以提升品質與效率。

②加強轉投資公司的生產產能，以降低原材料的成本。

(3)產品發展方向：

①開發復健醫療器材零組件。

②開發無刷馬達控制器。

③開發無刷高效率直流馬達系統，含馬達極控制器。

(4)營運規模及財務配合：

①拓展海外業務能力，配合營運之需求，掌握市場與技術發展趨勢。

②配合營運規模之持續成長，除以營運資金及銀行融資支應外，並於資本市場及貨幣市場籌措長短期資金。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

本公司最近二年度，主要銷售地區分佈如下：

單位：新台幣仟元

年度 區域		100 年度		101 年度	
		金額	比率	金額	比率
內銷		358,803	57.8	342,733	54.23
外銷	北美	208,701	33.62	242,048	38.30
	歐洲	9,905	1.6	14,945	2.36
	中國大陸	29,654	4.78	20,392	3.23
	韓國	12,856	2.07	11,152	1.76
	其他	843	0.13	773	0.12
	小計	261,959	42.2	289,310	45.77
合計		620,762	100.00	632,043	100.00

台灣目前為全球商用健身器材生產重鎮，本公司供應健身器材零組件給成車廠生產，致國內銷售比重較高。目前本公司健身器材零組件正積極開拓中國大陸、韓國、中南美洲及東南亞等地區之市場，以分散客源。

2.市場占有率

本公司為健身器材中的磁控裝置、馬達、電子控制器、及儀錶等關鍵零組件的設計及製造廠商，由於本公司已累積多年電機系統實作經驗，在產品設計及系統整合上具優異能力，加上先進技術的研發能力，因此已經取得多項世界專利，並且深獲健身器材一流品牌客戶的肯定。本公司經 10 餘年來之長期經營，無論在營運規模、產品品質等各方面，於同業中均佔有舉足輕重地位。

根據 Global Industry Analysts, Inc.報告，99 年全球健身器材市場超過 119.6 億美元(本公司目前尚無 100 年及 101 年度市場銷售相關報告)，預估零售價對出廠價之比例為 3.5：1(係因健身器材成車之出廠價有價格階升(Price Escalation)因素影響，在加計進出口稅捐、運費、廣告以及各通路利潤等相關成本後，終端市場售價通常是出廠價之倍數，本公司根據以往經驗並蒐集市場相關資料，估算終端市場售價為出廠價之 2.5~4.5 倍，取平均倍數 3.5 倍計算之)，因此預估出廠金額為 34.17 億美元，其中有氧健身器材約佔 25%，而發電機與磁控佔有氧健身器材之比例約 15%，經計算後約 1.28 億美元，折合新台幣約為 38.44 億元(以美金對新台幣匯率 30：1 計算)，根據本公司近年的營業狀況估算，發電機與磁控產品市佔率約為 12%。

在全球有氧健身器材市佔率約 12%，顯示本公司的產品及技術優勢，能在全球市場佔有一席之地。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)健身器材市場

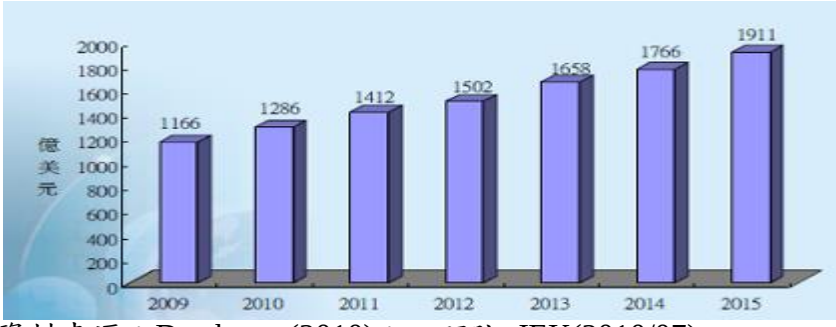
全球健身器材市場近年來處於快速成長期，除了飯店、企業、學校、健身俱樂部、健康中心、高爾夫球場、遊艇等原來需求的成長外，來自中東地區的投資者在頂級飯店、渡假村、休閒中心等大手筆的投資，加上新興國家日漸富裕、生活習慣改變等，均是重要成因之一。

展望未來，由於「適度運動」的觀念已經成為醫療方式的一環，隨著全球人口增加、平均壽命提升，預期全球健身器材產業將持續成長。此外，健身器材之消費與國民所得呈正相關，所得高之國家每人健身器材的支出亦相對較高，除已開發國家外，大陸、台灣、東南亞、中南美等新興國家，由於經濟發展及人口老化趨勢，未來之成長性值得期待。

(2)醫療電子器材市場

在醫療器材市場北美為最大區域市場，領導著市場的發展方向。美國健康醫療照護改革政策於 2010 年 3 月正式啟動；中國 2009 年提出醫療改革方案，希望提昇醫療保險覆蓋率以照顧弱勢族群，美國健康醫療照護改革及中國新醫改政策將拉高整體市場需求，帶動醫療器材產業之成長動能。2009 年全球醫療器材市場規模為 2,241 億美元，2010 年預估為 2,362 億美元，成長 5.4%，2009~2014 年醫材市場之年複合成長率達 7.3%；醫療電子產業屬醫療器材產業中的子產業，其市場規模約佔醫療器材的 50%，從下圖可知 2009 年醫電市場規模(包含健身與健康器材)為 1,166 億美元，2010 年為 1,286 億美元，成長 10.29%，2010~2015 年之年複合成長率可達 8%，整體市場未來五年仍將持續穩定成長。

全球醫療電子市場規模



資料來源：Databeans(2010)；工研院 IEK(2010/07)

(3)互動式遊戲和健身器材市場之分析

互動式遊戲與健身器材之比較列示如下：

項　　目	有效運動效果	心肺及肌耐力訓練	熱量消耗	娛樂性	防止運動傷害	銷售市場
互動式遊戲	中/低	中/低	中/低	高	少	家用及商用
健身器材	高	高	高	中/低	有	家用及商用

整合運動感測器的互動式遊戲，礙於空間限制，運動效果比不上真正的運動，因此，整合運動感測器的互動式遊戲只能做為平時補充運動量的輔助工具，目前無法完全取代日常真正的運動。本公司目前已開發 Arcade game machine(大

型遊戲機台)用之直流無刷馬達，除在既有產品線整合新功能外，並擴大產品應用層面，應能降低互動式遊戲對公司產品之影響。

(4)面臨智慧型手機之運動感測器應用影響所採因應策略：

智慧型手機中運動感測器應用，主要需與手機廠商共同開發，其需投入相當經費及人力，此領域非本公司專長，故不擬投入；而目前智慧型手機運用於運動健身器材產業，主要係由運動健身器材上之阻力系統與控制器將個人運動生理及運動資訊記錄後與雲端科技結合，作為日後運動健身時參數設定依據，此功能具有攜帶便利性，惟智慧型手機因其螢幕較小，因此運動時操作較不易；而目前本公司已開發透過界面，將前述資料整合後，顯示於電子錶螢幕，藉以作為運動參考依據，由於電子錶螢幕較大，故於運動時操作較為便利，惟對於運動資訊可攜性與便利性相對智慧型手機較低。

本公司電子錶目前已有” ibridge”模組介面得以與智慧型手機 iPhone 及 iPad 結合，且正開發藍芽模組與 Adroid 系統結合，未來尚需與運動健身器材廠商進行策略合作，搭配其使用之 APP 及雲端軟體，本公司現已與二家運動健身器材廠商進行合作中，如此將提升產品附加價值及競爭力。

(5)本公司所屬產業未來二年之發展狀況及產業前景

目前全球經濟可能持續低迷或衰退。因本公司對未來歐美景氣能否復甦尚有疑慮，為降低全球經濟不振，進而影響消費性支出，對公司產生不利之影響，本公司因應策略如下：

①擴大銷售區域，本公司預計在 2013 年之後，在中國大陸、韓國及中南美洲之市場會逐步擴大，銷售比重亦隨之增加。

②提供臺灣輔康相關醫療器材零組件，作為其銷售至日本客戶醫療器材，對美國客戶銷售之發電機在通過客戶耐久性試驗後，出貨量會逐漸擴大。

③應用於汽機車及清洗機之直流馬達及替 Danaher Motion 代工之工業用馬達。

目前健身器材(成品)列在 ECFA 早收清單之中，但健身器材之零組件不包括在內，因此 2012 年起有關 ECFA 早收清單產品之關稅降低，對本公司應無重大影響。未來本公司產品若列入兩岸關稅減免行列，以本公司與國內客戶維持長期且良好的合作關係，且產品已通過耐久性試驗，在技術及品質已建立良好形象，因此對本公司影響仍屬有限。

4.競爭利基

(1)產品品質深獲國際大廠肯定：本公司產品以品質作後盾，並陸續通過多家國際級大廠的品質認證測試，在產品品質、良率、交期及成本優勢上均獲得極高的評價，與國內外各大廠建立長期良好信任關係。

(2)紮實機電系統研究及整合能力：本公司系統性研發能力卓越，目前各廠商皆在新產品或產品增加特色上，尋求更大及較佳獲利的市場，此方面本公司提供機電系統整合的 IT 能力，例如最近開發 Spinner Machine，加上發電機磁控、RF 傳輸與 iphone 結合成一新的系統，對於新穎性及安全性更有保護。

(3)生產基地建構完整，得有效降低成本與供貨穩定：越南廠及大陸廠，能提供重要

合理化價位的零件及部份組件，越南廠更將朝向垂直整合發展，即部份重要的零組件會自行生產。

(4)產品客製化能力高，得切入復健醫療器材領域：本公司生產健身器材用機電重要零件的立場，亦可發展出特殊用途的健身器材，例如"Bicycle Trainer"，"MUST(Motor Utility Strength Trainer)"，另近年來並已朝部份醫療用復健器材的重要零件發展。

(5)深厚的產業鏈關係。

(6)維持客戶關係：本公司之技術及品質已建立良好形象，未來持續提供客戶及時性服務及客製化的產品設計，以維持長期且密切的合作關係。

(7)保護智慧財產權：本公司在台灣、中國、美國及德國合計已取得 30 多項專利，確保公司研發成果及維持產品競爭優勢。

(8)拓展銷售區域：本公司目前積極開拓中國大陸、韓國、東南亞及中南美洲等地區之市場，其效益未來將逐漸顯現。

(9)開發新零組件或系統：開發應用於室內健身器材或復健醫療器材之新的零組件或系統，如發電機式的 Bicycle Trainer(腳踏車訓練器)、MUST、低慣性磁阻、高效率馬達(直流無刷馬達)及高 PF 值。

(10)降低生產成本：在中國設立上海祺電與上海誼驊以及在越南設立祺驊(越南)，藉由垂直整合及利用當地人力資源，降低生產成本。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

①機電系統的整合及研究能力

本公司擁有機構設計、機構整合等豐沛的產業經驗與研發人才，並擁有眾多自行開發並取得專利之技術，以建立起其他大廠無法以規模取勝的高技術層次產業地位。

②優勢產品形象

本公司開發健身器材用之電機與電子組件，包括發電機、馬達、節能電源管理系統、儀表及電子控制器等產品，目前為國內健身器材產業中電機與電子系統整合專業主要廠商之一，產品種類齊全，且設計能力深獲多家國際大廠青睞。

③特殊健身器材的開發

本公司生產健身器材用機電重要零件的立場，亦可發展出特殊用途的健身器材，例如"Bicycle Trainer"，"MUST(Motor Utility Strength Trainer)"，近年來並已朝部份醫療用復健器材的重要零件發展，目前已開始供應，本公司將健身器材與資訊及醫療器材之產業進行結合，除提昇產品附加價值外，並得以強化公司在市場競爭力。

(2)不利因素及因應對策

①研發人才培訓不易

機電系統結合了電機、機械及電子各方面的人才，人才培養是迫切之事，

如何引進及留住好人才，得藉由股票上櫃提高公司知名度、提供多元化員工激勵制度，包括現金增資員工認股、員工認股權憑證，庫藏股轉讓等，除可留住現有人才外，並可吸引更多優秀人才加入公司行列，進而強化公司競爭力。

②競爭對手的低價措施

因應未來發展，應做垂直整合，並透過自動化設備的更新，來提昇品質及降低成本。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

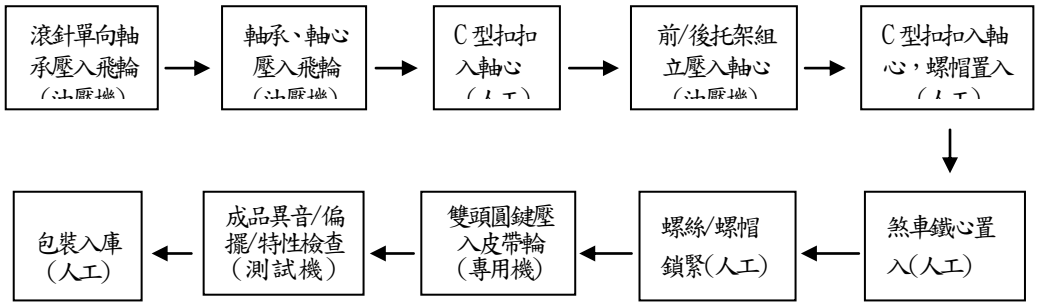
1.重要用途

本公司產品，主要係提供運動健身甚或醫療復健器材上所需之關鍵零組件，安裝於跑步機、腳踏健身車或橢圓機等成車上，產品系列包括發電機、磁控阻力器、馬達、電子錶及控制器等，部份產品之間，並可透過系統整合方式，提供成車動力來源、功能控制及數據顯示。

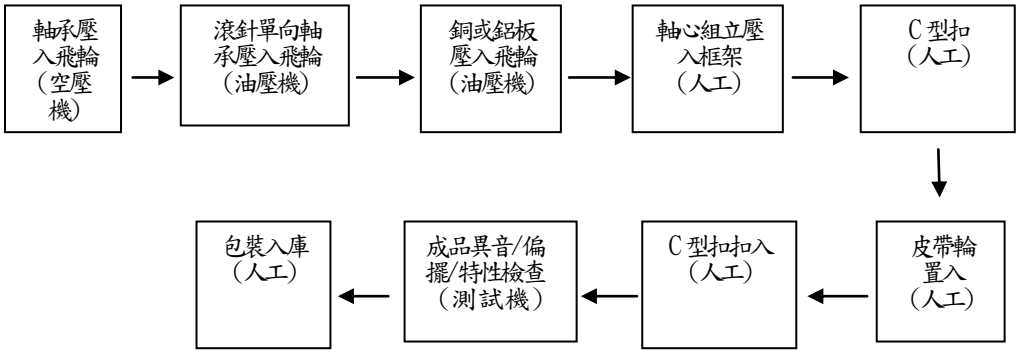
2.產製過程：

本公司產品主要製程列示如下：

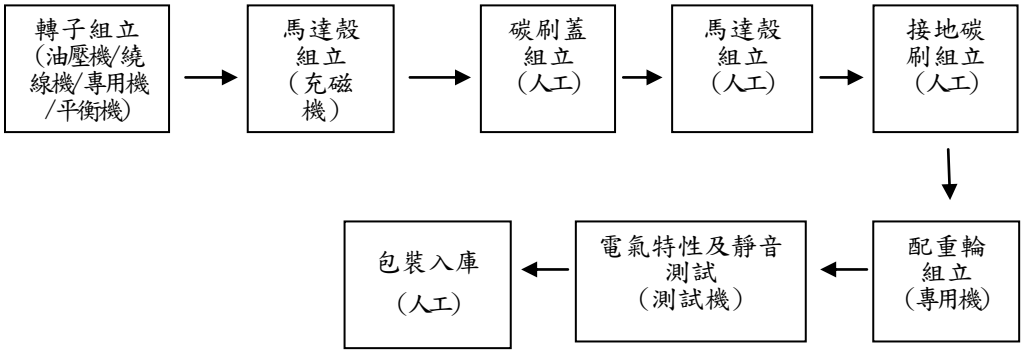
(1)發電機



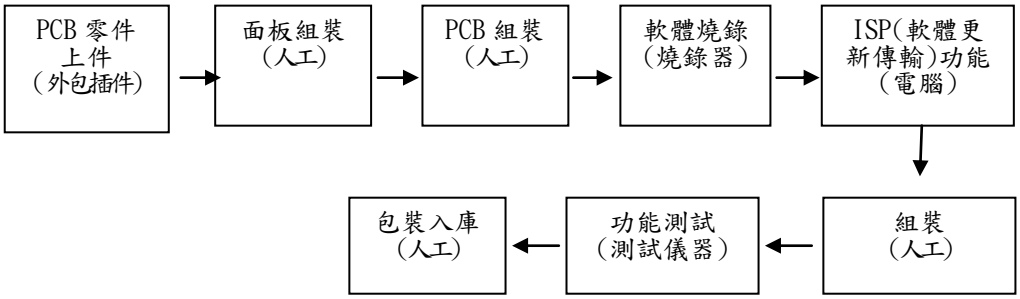
(2)磁控



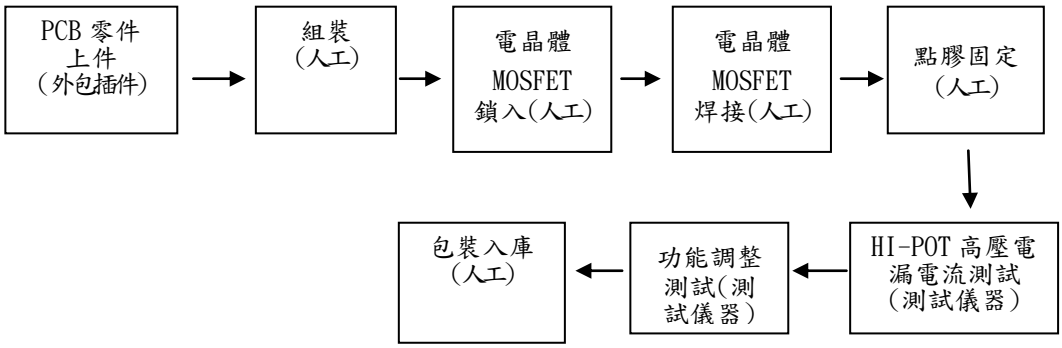
(3)馬達



(4)電子錶



(5)控制器



(三)主要原料之供應狀況

本公司產品之主要原料為飛輪、磁石、培林、軸心、漆包線、IC 及面板等，本公司依照客戶對產品不同需求，選擇最佳的供應商，並依市場供需定期與供應商檢討產品價格、品質及服務情形。此外，本公司除持續強化與原有供應商的合作關係外，且積極尋求其他優良供應商，以降低進貨成本。

主要原料	供應狀況
飛輪	良好、品質穩定
磁石	良好、品質穩定
培林	良好、品質穩定
軸心	良好、品質穩定
漆包線	良好、品質穩定
IC	良好、品質穩定

主要原料	供應狀況
面板	良好、品質穩定

(四)主要進、銷貨客戶名單

1.最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額及比率，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	100 年度				101 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	廠商 A	79,055	18.39	無	廠商 A	77,273	18.98	無
2					廠商 B	40,863	10.04	孫公司
	其他	350,931	81.61	-	其他	288,915	70.98	-
	進貨淨額	429,986	100	-	進貨淨額	407,051	100	-

增減變動說明：

本公司進貨項目主要為飛輪、培林、鐵心、磁石、漆包線、IC 及面板等，100 年因金融海嘯影響漸小，因此對百分之十以上之供應商採購金額提高，最近兩年度及 102 年度第 1 季主要供應商未有大幅度變化，顯示本公司與各供應商合作關係良好，供貨來源穩定。本公司除針對客戶產品之需求，採購最適合生產的原料，遂使得 101 年度向廠商 B 採購金額微幅增加，此外致力於原料成本控制，積極尋求其他優質供應商，降低原料採購成本，並減少進貨集中之風險。

2.最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額及比率，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	100 年度				101 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	客戶 A	113,155	18.23	無	客戶 A	142,157	22.49	無
2	客戶 B	71,793	11.57	無				
	其他	435,814	70.20	-	其他	489,886	77.51	-
	銷貨淨額	620,762	100.00	-	銷貨淨額	632,043	100.00	-

增減變動說明：

本公司自成立以來，積極拓展海內外市場及開發新客戶，業績逐年穩定成長，100 年度除了景氣逐漸復甦外，公司更積極的開發新產品及鞏固原有市場，因此，本公司 101 年度營收繼續成長。最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶其銷貨金額及比率略有消長，主要係隨區域經濟景氣榮枯、健身器材產業發展及銷售客戶端營運狀況等因素影響而小幅增減變動。

(五)最近二年度生產量值：

單位：PCS；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	100 年度			101 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
健身器材產品	642,200	412,863	475,511	642,200	409,699	458,292
其　　他		11,485	9,967		1,810	2,684
合　　計	642,200	424,348	485,478	642,200	411,509	460,976

(六)最近二年度銷售量值：

單位：PCS；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	100 年度				101 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
健身器材產品	287,952	353,540	109,402	257,563	277,413	324,649	119,384	269,259
其 他	0	5,263	0	4,396	0	18,085	0	20,050
合 計	287,952	358,803	109,402	261,959	277,413	342,734	119,384	289,309

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

年度 人數		100年度	101年度	102年4月30日
期初員工人數		142	145	144
本期新進人數		24	22	6
本期離職人數		20	23	6
資遣人數		0	0	1
退休人數		1	1	1
期末員工人數		145	143	142
期末員工	經理人	9	9	9
	研發人員	14	15	16
	一般職員	51	54	52
	直接人員	71	65	65
	平均年齡(歲)	36.89	40.69	41.20
	平均服務年資(年)	6.58	7.11	7.35
離職人員性質分析	經理人	1	1	0
	研發人員	5	2	0
	一般職員	10	11	3
	直接人員	5	9	5
	合計	21	23	8
離職率(%)		12.65	13.77	5.33

四、環保支出資訊

(一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：不適用。

(二)列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。

(三)最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

(四)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)、處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

(五)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.員工福利措施

除依勞基法等相關法令辦理勞保、健保、新制退休金提繳外，本公司並為全體員工辦理團體醫療險及意外險等措施，定期辦理員工健康檢查，提供員工制服及安全鞋，每日中午及加班免費供應餐點，另設置職工福利委員會，統籌員工福利，除婚、喪、住院及生育補助，以照顧員工之生活。

2.員工進修及訓練

本公司訂有員工教育訓練辦法，期望藉由即時且有效的訓練課程，提升員工的素質及競爭力，以達成公司永續經營及發展之目標。各部門主管及員工亦可視需要派員或自行申請參加外部機構舉辦之課程與訓練，藉以提昇員工專業能力與核心競爭力，並強化員工發掘問題與解決問題之能力，以達「品質」、「服務」、「創新」、「效率」之品質政策。

(1)本公司年度教訓練重點目標如下：

①管理幹部之管理能力提升

②管理幹部之目標及問題解決能力提升

③研發單位之產品開發能力提升及各層級主管之產品理解能力提升

④製造生產相關單位之效率、安全、品質提升

⑤提昇各單位之工作與績效評估能力

⑥培育良好的顧客管理並提升顧客滿意度。

⑦同仁自我認知及能力提升。

(2)本公司最近年度之教育訓練成果如下：

課程類別	上課次數	上課人次	上課時數	總費用(元)
研發及創新能力訓練	10	24	175	90,200
資訊運用及技術提升訓練	1	1	2.5	
提升作業及生產專業技能訓練	19	28	99	
品質提升及工作安全訓練	9	35	184.5	
經營管理、證照認證訓練	20	23	115.5	

課程類別	上課次數	上課人次	上課時數	總費用(元)
其他自我啟發	2	10	40	
合計	61	121	616.5	

3.退休制度與實施狀況

本公司依據勞動基準法之規定，訂定職工退休辦法，每月依內政部「勞工退休準備金提撥及管理辦法」之規定，按月以給付薪資總額之一定比率提列退休準備金，存入台灣銀行保管運用，實際支付退休金時，如準備金專戶不足支應，差額部份則轉列為當期費用。

另自民國 94 年 7 月 1 日起，配合勞工退休金條例之實施，採確定提撥退休辦法部份，本公司按勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提撥率，提至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司向來遵守政府各項法律規章，並注重勞工之權益，舉凡員工之聘僱、離職、退休及各項福利措施，均依相關法令為辦理之基礎，以維持勞資雙方良好之互動，故未曾產生重大協議事項。此外，本公司已成立職工福利委員會，負責辦理各項員工福利事宜，並不定期舉辦各項活動，增進公司與員工和諧工作氣氛及凝聚向心力。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司平時即重視員工各項福利，勞資關係和諧，最近二年度及截至年報刊印日止，並未發生勞資糾紛等情事。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授信合約	富邦銀行	101.04.16-102.04.16	綜合額度 56,000 仟元	無
授信合約	華南銀行	101.12.01-102.12.01	綜合額度 50,000 仟元	無
授信合約	玉山銀行	101.04.25-102.04.25	綜合額度 50,000 仟元	無
授信合約	兆豐銀行	101.12.07-102.12.06	綜合額度 40,000 仟元	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料					102 年 3 月 31 日財務資料
		97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	
流動資產		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	514,185
不動產、廠房及設備							289,376
無形資產							1,673
其他資產							73,915
資產總額							879,149
流動負債	分配前						196,045
	分配後						不適用
非流動負債							19,158
負債總額	分配前						215,203
	分配後						不適用
歸屬於母公司業主之權益							647,729
股　本							246,000
資本公積							208,780
保留盈餘	分配前						190,680
	分配後						不適用
其他權益							2,269
庫藏股票							0
非控制權益							16,217
權益總額	分配前						663,946
	分配後						不適用

資料來源：會計師核閱報告。

(二)簡明損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

年度 項目	最近五年度財務資料					當年度截至101年3月31日財務資料
	97年度	98年度	99年度	100年度	101年度	
營業收入	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	184,019
營業毛利						38,094
營業損益						8,339
營業外收入及支出						4,030
稅前淨利						12,369
繼續營業單位本期淨利						9,614
停業單位損失						0
本期淨利(損)						9,614
本期其他綜合損益(稅後淨額)						10,836
本期綜合損益總額						20,450
淨利歸屬於母公司業主						11,650
淨利歸屬於非控制權益						(2,036)
綜合損益總額歸屬於母公司業主						22,486
綜合損益總額歸屬於非控制權益						(2,036)
每股盈餘						0.47

資料來源：會計師核閱報告。

(三)簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料				
		97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
流動資產		500,486	435,539	504,319	408,793	317,026
基金及投資		109,228	150,620	200,802	227,739	246,641
固定資產		37,437	29,553	47,457	205,101	213,059
無形資產		0	9,121	8,337	8,287	8,510
其他資產		4,547	5,268	4,538	12,149	11,262
資產總額		651,698	630,101	765,453	862,069	796,498
流動負債	分配前	152,514	137,398	161,241	201,397	146,139
	分配後	189,514	155,898	206,241	245,677	註 1
長期負債		0	0	0	57,167	0
其他負債		0	9,844	8,535	8,477	8,984
負債總額	分配前	152,514	147,242	169,776	267,041	155,123
	分配後	189,514	165,742	214,776	311,321	註 1
股　本		185,000	185,000	225,000	225,000	246,000
資本公積		104,509	104,509	172,509	172,509	208,780
保留盈餘	分配前	206,030	197,591	223,106	220,525	218,168
	分配後	161,545	176,176	148,767	173,935	註 1
金融商品未實現損益		0	0	0	0	0
累積換算調整數		3,645	(4,241)	(24,938)	(23,006)	(31,573)
未認列為退休金成本之淨損失		0	0	0	0	0
股東權益總額	分配前	499,184	482,859	595,677	595,028	641,375
	分配後	454,699	461,444	521,338	548,438	註 1

資料來源：各期財務資料均經會計師查核簽證報告。

註 1：民國 101 年度盈餘分配尚待股東會決議。

(四)簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

年度 項目	最近五年度財務資料				
	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
營業收入	675,977	465,321	551,177	620,762	632,043
營業毛利	156,381	103,314	118,920	131,594	145,455
營業損益	88,991	45,142	53,330	41,670	47,144
營業外收入及利益	15,358	8,130	22,509	11,880	9,719
營業外費用及損失	5,863	10,725	25,848	3,679	6,417
繼續營業部門稅前損益	98,486	42,547	49,991	49,871	50,446
繼續營業部門損益	74,848	29,156	44,015	42,419	41,923
停業部門損益	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0
會計原則變動之累積影響數	0	0	0	0	0
本期損益	74,848	29,156	44,015	42,419	41923
每股盈餘(註1)	4.58	1.58	2.10	1.88	1.77

資料來源：各期財務資料均經會計師查核簽證報告。

註1：係以當年度加權平均流通在外股數計算之稀釋每股稅後純益。

(三)最近五年度會計師姓名及查核意見

1.列示最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見，除無保留意見之查核報告外，並應詳述其意見內容。

年度	簽證會計師姓名	所屬單位名稱	查核意見
97 年度	施錦川	勤業眾信會計師事務所	無保留意見
98 年度	施錦川、賴冠仲	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
99 年度	施錦川、賴冠仲	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
100 年度	施錦川、賴冠仲	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
101 年度	施錦川、賴冠仲	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：

98 年度起，因依 74 年台財證第 13411 號函規定，公開發行公司之財務報告，應由聯合會計師事務所之執業會計師二人以上共同查核簽證，故調整由勤業眾信聯合會計師事務所施錦川及賴冠仲會計師共同查核簽證。

3.自公開發行後最近連續五年由相同會計師查核簽證者，應增列說明未更換之原因、目前簽證會計師之獨立性暨發行公司對強化會計師簽證獨立性之具體因應措施：

本公司於 99 年 7 月核准公開發行，截至年報刊印日止尚未超過五年，故不適用。

二、最近五年度財務分析

分析項目 \ 年度			最近五年度財務分析					當年度截至101年3月31日財務資料
			97年度	98年度	99年度	100年度	101年度	
財務結構	負債占資產比率(%)		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	24.48
	長期資金占固定不動產、廠房及設備比率(%)							236.06
償債能力	流動比率(%)							262.28
	速動比率(%)							177.53
	利息保障倍數							註1
經營能力	應收款項週轉率(次)							3.97
	平均收現日數							92
	存貨週轉率(次)							3.63
	應付款項週轉率(次)							3.68
	平均銷貨日數							101
	不動產、廠房週轉率(次)							2.54
	總資產週轉率(次)							0.84
獲利能力	資產報酬率(%)							4.35
	權益報酬率(%)							5.89
	占實收資本比率(%)	營業利益						13.56
		稅前純益						20.11
	純益率(%)							5.22
	每股盈餘(元)							0.47
現金流量	現金流量比率(%)							15.27
	現金流量允當比率(%)							不適用
	現金再投資比率(%)							3.95
槓桿度	營運槓桿度							1.64
	財務槓桿度							1.00
最近二年度變動達百分之二十以上之項目說明：不適用。								

註1：未舉債，故不予以計算。

財務分析-我國財務會計準則

分析項目 \ 年度			最近五年度財務分析				
			97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
財務結構	負債占資產比率(%)		23.40	23.37	22.18	30.98	19.48
	長期資金占固定資產比率(%)		1,333.40	1,633.87	1,255.19	317.99	301.03
償債能力	流動比率(%)		328.16	316.99	312.77	202.98	216.93
	速動比率(%)		285.16	284.30	262.23	154.19	156.74
	利息保障倍數		註 1	註 1	註 1	57.1	97.46
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.37	3.30	4.33	4.69	4.47
	平均收現日數		84	111	84	78	82
	存貨週轉率(次)		6.96	6.17	6.21	5.04	4.78
	應付款項週轉率(次)		4.20	3.22	3.51	3.37	3.67
	平均銷貨日數		52	59	59	72	76
	固定資產週轉率(次)		18.06	15.75	11.61	3.03	3.02
	總資產週轉率(次)		1.04	0.74	0.72	0.72	0.79
獲利能力	資產報酬率(%)		12.71	4.55	6.31	5.30	5.11
	股東權益報酬率(%)		18.09	5.94	8.16	7.13	6.78
	占實收資本比率(%)	營業利益	48.10	24.40	23.70	18.52	19.16
		稅前純益	53.24	23.00	22.22	22.16	20.51
	純益率(%)		11.07	6.27	7.99	6.83	6.63
	每股盈餘(元)		4.58	1.58	2.10	1.89	1.77
現金流量	現金流量比率(%)		54.47	48.69	14.72	27.18	4.97
	現金流量允當比率(%)		註 2	註 2	137.01	74.04	53.02
	現金再投資比率(%)		9.51	5.42	0.78	1.42	(5.69)
槓桿度	營運槓桿度		1.13	1.23	1.15	1.16	1.26
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.02	1.01

最近二年度變動達百分之二十以上之項目說明：

一、財務結構

(1)負債占資產比率減少，主要係因 101 年度償還長期借款所致。

二、償債能力

(1)利息保障倍數增加，主要係因 101 年度已全數償還借款，故利息支出減少所致。

三、現金流量

(1)現金流量比率減少，主要係因 101 年度營業活動現金流入減少所致。

(2)現金流量允當比率減少，主要係因 101 年度營業活動現金流入減少所致。

(3)現金再投資比率減少，主要係因 101 年度營業活動現金流入減少所致。

資料來源：依各年度經會計師查核簽證或核閱之財務報告計算

註 1：未舉債，故不予以計算。

註 2：95 年度以前未經會計師核閱或簽證，自 96 年度起財務報告始經會計師查核簽證，故不予以計算。

上述財務資料之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額＋長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/年度利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷售淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)應付帳款週轉率=(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額

(4)平均付現日數=365/應付款項週轉率。

(5)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(6)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(7)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(8)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=〔稅後損益＋利息費用＊(1-稅率)〕/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：

祺驊股份有限公司
監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，經本監察人審查，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二一九條之規定繕具報告。

此致

祺驊股份有限公司一〇二年股東常會

監察人： 王 正 榮

監察人： 胡 義 灶

監察人： 邱 明 垣

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二十五 日

四、最近年度財務報告：請參閱 74 頁

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告：請參閱 130 頁

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣仟元

項目＼年度	100 年度	101 年度	差異	
			金額	%
流動資產	408,793	317,026	(91,767)	(22.45)
長期投資	227,739	246,641	18,902	8.30
固定資產	205,101	213,059	7,958	3.88
無形資產	8,287	8,510	223	2.69
其他資產	12,149	11,262	(887)	(7.30)
資產總額	862,069	796,498	(65,571)	(7.61)
流動負債	201,397	146,139	(55,258)	(27.44)
長期負債	57,167	0	(57,167)	(100.00)
其他負債	8,477	8,984	507	5.98
負債總額	267,041	155,123	(111,918)	(41.91)
股本	225,000	246,000	21,000	9.33
資本公積	172,509	208,780	36,271	21.03
保留盈餘	220,525	218,168	(2,357)	(1.07)
累積換算調整數	(23,006)	(31,573)	(8,567)	37.24
股東權益總額	595,028	641,375	46,347	7.79

增減比例變動分析說明(變動達百分之二十以上，且金額達新台幣一仟萬以上者)：

(一)流動資產較前期減少，主係因 101 年度償還購買新廠房及土地所舉借之一年內到期長期負債所致。

(二)流動負債較前期減少，主係因 101 年度應付帳款/票據及應付關係人款減少所致。

(三)長期負債較前期減少，主係因 101 年度償還購買新廠房及土地所舉借之長期負債所致。

(四)資本公積較前期增加，主係因 101 年度現金增資發行股票溢價所致。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目＼年度	100 年度	101 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入	620,762	632,043	11,281	1.82
營業成本	489,168	486,588	(2,580)	(0.53)
聯屬公司間未實現利益	0	(300)	(300)	-
營業毛利	131,594	145,155	13,561	10.31
營業費用	89,924	98,011	8,087	8.99
營業利益	41,670	47,144	5,474	13.14
營業外收入及利益	11,880	9,719	(2,161)	(18.19)
營業外支出及損失	3,679	6,417	2,738	74.42
稅前淨利	49,871	50,446	575	1.15

項目 \ 年度	100 年度	101 年度	增減金額	變動比例(%)
所得稅費用	7,452	8,523	1,071	14.37
稅後淨利	42,419	41,923	(496)	(1.17)

增減比例變動分析說明(變動達百分之二十以上，且金額達新台幣一仟萬以上者)：無。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

項目 \ 年度	100 年度	101 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	27.18	4.97	(81.71)
現金流量允當比率(%)	74.04	53.02	(28.39)
現金再投資比率(%)	1.42	(5.69)	(500.70)

增減比例變動說明：

(1)現金流量比率減少，主要係因 101 年度營業活動現金流入減少所致。

(2)現金流量允當比率減少，主要係因 101 年度營業活動現金流入減少所致。

(3)現金再投資比率減少，主要係因 101 年度營業活動現金流入減少所致。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年來自投資及融資活動淨現金流量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
85,291	57,775	(84,289)	58,777	—	—

1.102 年現金流量分析

(1)營業活動：預期公司營運將持續成長，營業收入及獲利增加，故預期產生營業活動淨現金流入。

(2)投資活動：因預期公司營運規模持續成長，增加購置機器設備及預計進行長期投資，致產生投資活動淨現金流出。

(3)融資活動：因預期盈餘分配產生之現金流出。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析:無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)最近年度轉投資政策：本公司定期監督子公司營運狀況，並於投資循環中訂定長期股權投資作業程序，作為從事管理轉投資事業時之依循。

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

101 年 12 月 31 日；單位：仟元

被投資公司	投資金額	政策	認列被投資公司 101 年度投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
VISTA CO.,LTD	6,302	投資控股	10,827	係上海祺電電子科技有限公司營收及獲利穩定	-	-
WATEK(SAMOA) LIMITED	45,711	投資控股	9,647	係上海誼驊運動器材有限公司營收及獲利穩定	-	-
MANTEK(SAMOA) LIMITED	157,387	投資控股	(6,441)	係祺驊(越南)責任有限公司及政輝(越南)責任有限公司營運漸趨穩定	提升業績及降低生產成本	依該公司經營規劃、產品及公司營運發展，視其資金需求，進行未來投資計畫。
創鴻開發科技(股)公司	8,000	擴充業務範圍	(212)	係創鴻開發科技(股)公司海外轉投資虧損所致	提升業績及降低生產成本	-
京倉(股)公司	5,860	擴充業務範圍	162	係改變營運方式，改善體質下而獲利增加	提升業績及降低生產成本	-
臺灣輔康醫療器材(股)公司	30,600	擴充業務範圍	(6,914)	公司處於設立營運初期	將增強業務行銷及開發客戶，以擴大營運規模。	依該公司經營規劃、產品及公司營運發展，視其資金需求，進行未來投資計畫。
上海祺電電子科技有限公司	6,302	加工生產	(註)	-	-	-
上海誼驊運動器材有限公司	45,711	加工生產	(註)	-	-	-
祺驊(越南)責任有限公司	139,943	加工生產	(註)	-	-	依該公司經營規劃、產品及公司營運發展，視其資金需求，進行未來投資計畫。
RIGHTOP CO.,LTD.	17,445	投資控股	(註)	-	-	-
政輝(越南)責任有限公司	139,943	垂直整合	(註)	-	-	-

註：係祺驊公司間接轉投資公司，其損益由各間接轉投資之控股公司所認列。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險管理評估事項

(一)最近年度及截至年報刊印日止利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

項目	101年度（新台幣仟元；% ）
利息收支淨額	441
兌換損益淨額	(5,834)
利息收支淨額占營收淨額比率	0.07%
利息收支淨額占稅前淨利比率	0.87%
兌換損益淨額占營收淨額比率	(0.92%)
兌換損益淨額占稅前淨利比率	(11.56%)

1.利率：本公司資金尚屬充裕，預估未來一年甚少台幣或外幣的借款需求，故暫無需規避因利率上揚所產生的利息支出風險。

2.匯率：本公司之外幣收取金額大於支付金額，是以外幣部位與匯率間連動風險，在

近期美元匯率波動敏感時期，一直是本公司管控的重點，除採取自然避險外，也與銀行外匯部門保持密切聯絡，隨時留意影響匯率的相關因素，以即時掌握匯率走勢，適時依據全球總體經濟、匯率價格及未來資金需求，調整外幣資產，降低匯率變動對公司損益之影響，並視營運狀況及市場趨勢之改變依「取得或處分資產處理程序」承作美金遠期外匯交易，以求降低匯率變動所產生之風險。

3.通貨膨脹：本公司截至目前尚未有因通貨膨脹而對損益產生重大影響之情事。本公司除密切注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，以適當調整產品售價及原物料庫存量，應能有效降低通貨膨脹對本公司的影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：無。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

最近年度計畫	目前進度	應在投入之研發費用	完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
簡單磁控 ECB + Generator 系統組件開發	LCB 以至 Pilot Run 前準備	20 萬	2013 年 Q2	價位與系統效能平衡點的拿捏
簡單磁控 Pure Generator 系統組件開發	Brake 已有初步樣品 、供系統測試用	35 萬	2013 年 Q3	價位與系統效能平衡點的拿捏
3.5 吋 TFT Console 模組開發	初期技術評估及規劃	70 萬	2014 年 Q1	TFT 控制 IC 的的掌握程度與操作 UI 的設計能力
藍芽通訊之腳踏車訓練器開發	初步系統測試 & 初步藍芽系統開發	50 萬	2013 年 Q4	藍芽通訊技術的掌握
MUST 控制器之研發	專利車台的打樣 與 NEW DSP 韌體開發	150 萬	2014 年 Q2	控制理論的掌握與零組件成本價格是否能再降低

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司各項業務之執行均依照主管機關法令規定辦理，而最近年度及截至年報刊印日止本公司並未受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務及業務之情事。本公司將隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握市場環境變化，並採取適當策略因應，以降低國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

運動器材產品屬於消費性產業，易受市場潮流趨勢及市場景氣所影響，加上面臨中國大陸強勢競爭及低生產製造成本挑戰，對於本公司而言，提升產品品質及有效降低成本，將是未來用以憑藉之競爭優勢；儘管科技不斷更新，本公司仍秉持對研發之注重與熱誠，重視研發人員素質，並網羅軟硬體開發及設計人才，掌握核心技術開發能力，能夠依據不同國家之法規及規格設計出適合且人性化之產品，使財務及業務得以順應大環境瞬息變化。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績

效，同時保持和諧之勞資關係，以持續維持優良企業形象，除在國內規劃朝資本市場發展外，在股票公開發行後，對公司形象亦有相當正面之助益。本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無任何影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有併購他公司之計畫，惟將來若有進行併購之計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障原有股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司為提高市場競爭力、整合廠區及擴充產能，遂於 99 年於新竹縣湖口鄉購置生產廠房，目前整建已完成，並於 100 年 9 月開始生產運作；本公司積極擴建之廠房除可擴充生產線增加產能外，並可整合現有研發中心及相關生產設備，保留公司未來擴充空間，提升公司形象，以增加公司整體競爭力，提供客戶更優質的服務。

本次擴廠所面臨之可能風險為景氣突發性變動，本公司除將視市場變化，分批擴增生產線外，並積極開拓新客戶，研發新製程技術，亦進行良率的提升及成本的降低，以期將產能擴充效益發揮到極致，並建立長久之競爭優勢。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司主要進貨項目為飛輪、培林、漆包線、軸心、磁石、面板、IC 等原料及電子產品插件之委外加工，原料主要供應商為國內廠商，電子產品插件亦主要由國內加工廠商提供，本公司原料採購策略係綜合考量供應商品質、價格、交期及配合度等因素。

本公司除仍持續強化與原有供應商的合作關係外，並積極尋求其他優良供應商，以降低進貨成本及有效降低原料進貨來源過度集中之風險，加上本公司與各供應商間均維持良好之合作關係，歷年來各供應商之品質及交期皆屬正常，尚無貨源短缺或中斷之情事發生，亦無進貨過度集中之風險。

2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司在健身器材關鍵零組件市場經營，逾 15 年之久，在發電機、馬達、磁控及電子錶等零件製造上，產品品質及創新居於領先地位，在業界具有一定之知名度。在本公司持續開發新客戶之策略下，目前的銷貨區域包括：台灣、美國、歐洲、中國與東北亞等市場。本公司最近三年度對單一客戶銷貨並無超過 30%之情形，對單一集團銷貨亦無超過 50%之情形，因此本公司並無銷貨集中風險之虞。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件：

1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2.公司董事、監察人、總經理及持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二

年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益及證券價格有重大影響者：

本公司除董事長徐鉦鑑有下列繫屬中為原告之訴訟及非訟案件外，其餘董事及監察人最近二年度及截至年報刊印日止並無已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：

(1)董事長徐鉦鑑於 93 年間投資昇聯科技股份有限公司(下稱昇聯公司)，因徐鉦鑑長期居住海外之故，故僅單純投資，而未參與經營，然昇聯公司負責人梁德於未告知徐鉦鑑之情形下，冒用徐鉦鑑名義簽署昇聯公司之董事願任同意書，並據以登記，並致使徐鉦鑑因昇聯公司積欠 93 年度之營利事業所得稅而遭財政部台灣省北區國稅局移送行政執行署板橋行政執行處為行政執行，對此徐鉦鑑遂對昇聯公司負責人梁德向台灣板橋地方法院檢察署提起偽造文書之刑事告訴，並向台灣板橋地方法院向昇聯公司提起確認徐鉦鑑與昇聯公司間董事委任關係不存在之民事訴訟；上述民事訴訟部分 100 年 9 月 21 日經台灣板橋地方法院以 100 年訴字第 1196 號判決，確認徐鉦鑑與昇聯公司間之董事委任關係不存在，並於 100 年 11 月 11 日取得台灣板橋地方法院民事判決確定證明書。

(2)綜上，本公司之董事長徐鉦鑑雖有如上所述為原告之訴訟案件，惟上開訴訟可知董事長徐鉦鑑確實遭人冒用名義而非蓄意積欠稅款，另查所欠稅之名義人為昇聯公司，而非徐鉦鑑先生個人欠稅，是以上開事件尚不致影響其對祺驊公司之營運，且該事件與本公司並無實質上或法律上之牽連關係，故對本公司之營運或股東權益尚無重大影響，亦無違誠信原則。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定之情事及公司目前辦理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

1.適用避險會計之目標及方法：無。

2.風險管理之組織架構

重要風險評估項目	直接負責部門	風險控管單位	董事會及稽核室
1. 利率、匯率及財務風險 2. 高風險高槓桿投資、資金貸與他人、衍生性商品交易	財務部 財務部	投資會議	董事會進行風險評估控制之決策與最終控制。 稽核室進行風險檢查、評估、督導、改善追蹤、報告。
3. 研發計畫 4. 政策與法律變動 5. 科技及產業變動 6 投資效益	研發中心 總經理室 研發中心、營業中心 財務部	投資、產品開發會議	
7. 擴充廠房 8. 集中進貨或銷貨	總管理處 營業中心、產銷部	產銷會議	
9. 董監事、大股東股權移轉	財務部	經營會議	
10. 訴訟及非訟事項 11. 其他營運事項	總經理室 總經理室	法務會議	

七、其他重要事項：

（一）揭露具行業特殊性的關鍵績效指標

1.財務指標

意義：企業財務結構與償債能力之最適化

比率	公式	目標	100 年度	101 年度
負債比率	負債/股東權益	＜50%	44.88%	24.19%
流動比率	流動資產/流動負債	＞200%	202.98%	216.93%

2.績效指標

意義：人員與費用之管控效益與利潤之創造

比率	公式	目標	100 年度	101 年度
生產力效益指標	營收/年底實際員工數(萬元)	400	428	442
研發效益指標	營收/研發費(元)	25	27	27

(二)揭露資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

1.存貨庫齡評價政策：為合理反映公司存貨價值，公司存貨依產品屬性，可區分電機及電控類產品，按不同型態之存貨庫齡 (係指期間內，存貨無耗用或銷售情形)，將屬呆滯者，提列存貨跌價損失，依存貨共用性及存貨拆解可用性，提列呆滯跌價比例如下：

庫齡		0-6 個月	7-12 個月	13-18 個月	19-24 個月	24 個月以上
存貨類別		提列百分比	提列百分比	提列百分比	提列百分比	提列百分比
電機類	成品	0%	20%	50%	80%	100%
	半成品	0%	15%	45%	75%	100%
	原/物料	0%	10%	40%	70%	100%
電控類	成品	0%	20%	50%	80%	100%
	半成品	0%	15%	45%	75%	100%
	原料	0%	10%	40%	70%	100%

2. 備抵呆帳提列政策：應收票據因票據到期均可順利回收貨款，故不提列備抵呆帳。對於一般收款期間在 90 天內之正常應收帳款不予提列備抵;如為逾期帳款先依個別款項的可能回收狀況作評估，再依下列逾期期間的長短提列 30% ～100% 不等之備抵呆帳，但若客戶信用狀已確實開出，或確認於近期內將收回，則不視為逾期天數，一律不提列備抵呆帳。

應收帳款帳齡	提列備抵呆帳比率
1 天~90 天	0%
91 天~180 天	30%
181 天~1 年	80%
1 年以上	100%

（三）揭露股票及存託憑證以外之金融商品評價方式

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、銀行同業存款、應付款項、匯款等。
2. 本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定，對於取得及發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融資產、負債及非避險工具之衍生性商品分類為公平價值變動列入損益之金融資產或負債，續後評價係以公平價值衡量且公平價值變動認列於當期損益；另對於無法可靠衡量之權益商品投資，以原始認列之成本衡量，後續評估依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定認列減損損失， 惟損失不得迴轉。本公司購買或出售之金融資產或負債， 採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產及負債之日期)會計處理。金融資產及金融負債於原始認列時以公平價值加計取得或發行之交易成本衡量。

(四)營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司之營運活動均與經營運動器材上所用之磁控組及發電機、電子儀錶、控制板、馬達、馬達控制器、手握心跳器、各類線組及其他相關之運動器材產品等業務相關，且該營運活動之營業收入，佔本公司全部收入百分之九十以上，故依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司係以單一營運部門進行組織管理及分配資源。

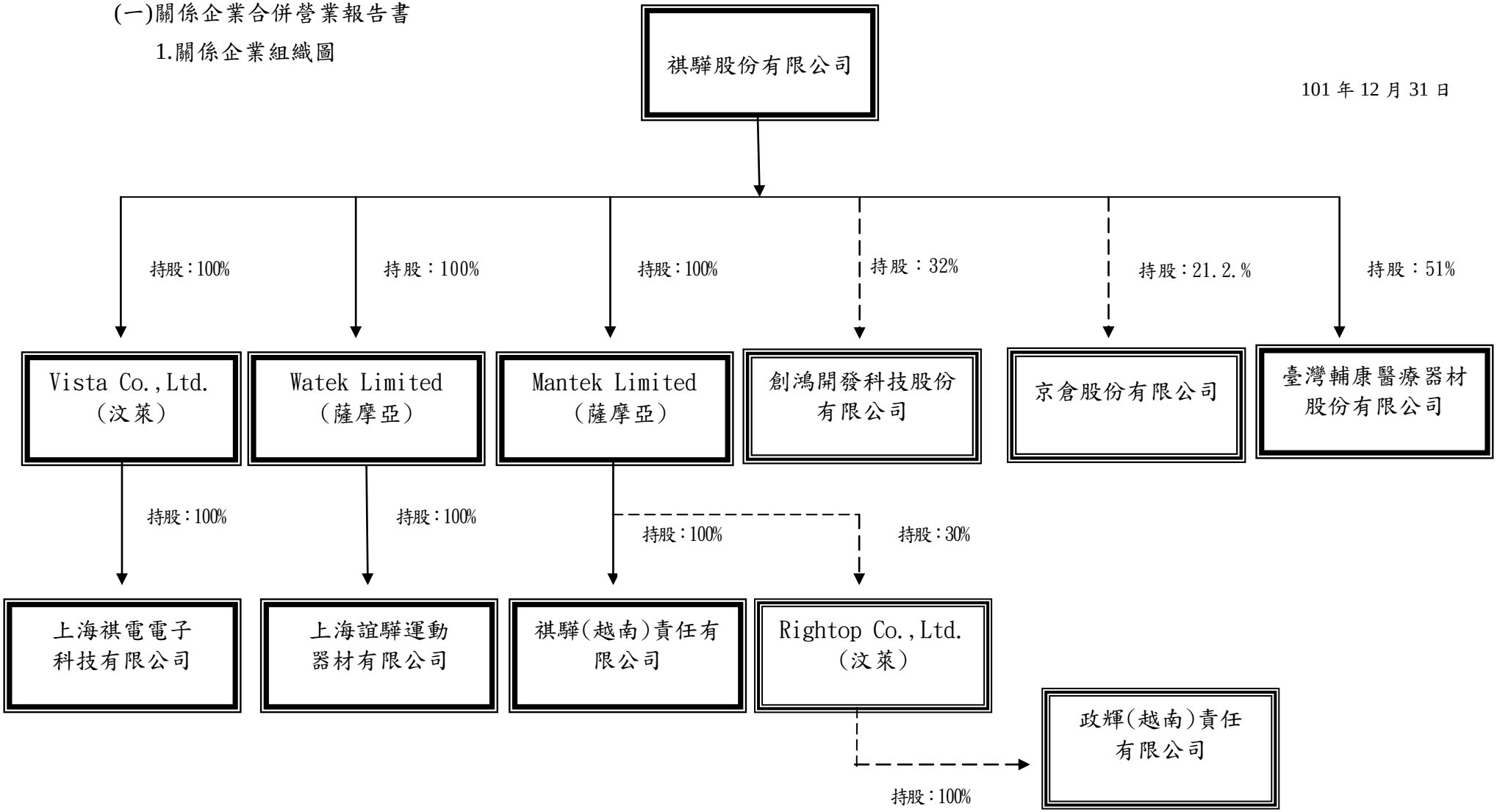
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖

101 年 12 月 31 日



2.關係企業基本資料

基準日：101年12月31日

企業名稱	設立日期	註冊登記地點	實收資本額	主要營業或生產項目
VISTA CO.,LTD.(汶萊)	2004/08/03	汶萊	USD200 仟元	投資控股公司
WATEK LIMITED(薩摩亞)	2008/01/07	薩摩亞	USD1,500 仟元	投資控股公司
MANTEK LIMITED(薩摩亞)	2008/01/17	薩摩亞	USD4,992 仟元	投資控股公司
創鴻開發科技(股)公司	2007/08/13	桃園縣桃園市中平路93 號 12 樓	NT25,000 仟元	無線通訊產品設計與銷售
京倉(股)公司	2007/05/23	新竹縣竹東鎮東寧里光武街 36 巷 1 號 1 樓	NT15,000 仟元	自行車及零件之批發及製造
臺灣輔康醫療器材股份有限公司	2010/09/30	新竹縣湖口鄉和興村德興路 231 號 2 樓	NT60,000 仟元	復健醫療器材之製造及銷售
上海祺電電子科技有限公司	2005/03/24	上海浦東區康橋鎮橋東路1258號10號廠房	USD200 仟元	控制器及電子錶製造及銷售
上海誼驊運動器材有限公司	2000/07/13	上海青浦區華新鎮華丹路 315 號	USD1,500 仟元	飛輪及磁控等電機產品製造及銷售
祺驊(越南)責任有限公司	2008/05/02	越南海洋省錦江縣新長工業區	USD4,393 仟元	飛輪、磁控及馬達等電機產品製造及銷售
RIGHTOP CO.,LTD.(汶萊)	2009/06/16	汶萊	USD2,000 仟元	飛輪精密加工及噴漆業務

3.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，本公司及本公司關係企業所經營之業務包括：運動健身器材之關鍵零組件，包括發電機、磁控、馬達、控制器及電子錶之製造與銷售。

4.關係企業中，本公司董事、監察人或經理人擔任其董事、監察人及總經理者

基準日：101年12月31日；單位:股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
VISTA CO.,LTD.(汶萊)	董事長	徐鉦鑑	1,000,000	100%
WATEK LIMITED(薩摩亞)	董事長	徐鉦鑑	1,500,000	100%
MANTEK LIMITED(薩摩亞)	董事長	徐鉦鑑	4,992,000	100%
臺灣輔康醫療器材股份有限公司	董事 監察人	李穎哲 黃瓊慧	3,060,000	51%
上海祺電電子科技有限公司	董事長 董事 董事	陳吉進 楊樹鄰 陳金長	-	100%
上海誼驊運動器材有限公司	董事長 監察人	陳吉進 王正榮	-	100%
祺驊(越南)責任有限公司	董事長 總經理	李穎哲 陳榮傑	-	100%

5.關係企業營運概況

基準日：101年12月31日

單位：新台幣仟元，外幣仟元

企業名稱	幣別	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入-淨額	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
VISTA CO.,LTD.(汶萊)	USD	200	679	0	679	0	0	(37)	(0.19)
WATEK LIMITED (薩摩亞)	USD	1,500	3,020	0	3,020	0	0	13	0.01
MANTEK LIMITED (薩摩亞)	USD	4,992	3,882	0	3,882	0	0	(29)	(0.01)
創鴻開發科技(股)公司	NTD	25,000	64,276	21,114	43,162	26,056	(48)	(663)	(0.03)
京倉(股)公司	NTD	15,000	10,389	9,264	1,125	7,755	630	319	0.02
臺灣輔康醫療器材股份有限公司	NTD	60,000	44,906	10,513	34,393	4,564	(13,490)	(13,558)	(3.11)
上海祺電電子科技有限公司	人民幣	1,655	8,368	3,873	4,495	17,172	2,437	2,323	不適用
上海誼驊運動器材有限公司	人民幣	4,138	30,275	11,285	18,990	36,260	2,502	2,204	不適用
祺驊(越南)責任有限公司	越南盾	79,283,597	72,940,117	3,550,239	69,389,898	28,632,103	(4,050,381)	(3,974,075)	不適用
RIGHTOP CO.,LTD.(汶萊)	USD	2,000	1,865	0	1,865	0	(46)	(94)	(0.05)

(二)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

(一)截至年報刊印日止尚未完成之上櫃承諾事項：

1.承諾於上櫃掛牌後，至少每二年應參加公司治理制度評量，評量結果並應於股東會中報告；且於修訂相關內控、內稽制度時宜參酌「上市上櫃公司治理實務守則」辦理。

2.承諾於「取得或處分資產處理程序」增訂「本公司不得放棄對 VISTA CO.,LTD(汶

萊) (以下簡稱 VISTA(汶萊))、WATEK(SAMOA) LIMITED(薩摩亞) (以下簡稱 WATEK(薩摩亞))、MANTEK(SAMOA) LIMITED(薩摩亞) (以下簡稱 MANTEK(薩摩亞))、臺灣輔康醫療器材股份有限公司(以下簡稱臺灣輔康)未來各年度之增資；VISTA(汶萊)、WATEK(薩摩亞)及 MANTEK(薩摩亞)不得放棄對上海祺電電子科技有限公司、上海誼驊運動器材有限公司及祺驊（越南）責任有限公司與 RIGHTOP CO.,LTD. (汶萊)(以下簡稱 RIGHTOP(汶萊))未來各年度之增資；RIGHTOP(汶萊)不得放棄對政輝(越南)責任有限公司(以下簡稱政輝(越南))未來各年度之增資，未來若該公司因策略聯盟考量或其他經本中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權，須經祺驊股份有限公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報證券櫃檯買賣中心備查。本事項已於 102 年 3 月 23 日董事會決議通過，並擬提報 102 年股東會同意。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

會計師查核報告

祺驊股份有限公司　公鑒：

祺驊股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達祺驊股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

祺驊股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

祺驊股份有限公司已另行編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並均經本會計師出具標準式無保留意見之查核報告書在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師　施錦川

會計師　賴冠仲

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中　華　民　國　一〇二　年　三　月　二十三　日

祺驊股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	一〇一年十二月三十一日 金額	%	一〇〇年十二月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及銀行存款（附註二及四）	$ 85,291	11	$ 171,866	20
1140	應收票據及帳款淨額（附註二、三及五）	134,141	17	132,959	16
1150	應收帳款－關係人淨額（附註十九）	1,409	-	382	-
1180	其他應收款－關係人淨額（附註十九）	3,127	-	-	-
1210	存貨（附註二及六）	84,720	11	93,119	11
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十五）	5,083	1	3,233	-
1298	預付費用及其他流動資產（附註十九）	3,255	-	7,234	1
11XX	流動資產合計	317,026	40	408,793	48
	基金及投資				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及七）	-	-	-	-
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及八）	246,641	31	227,739	26
14XX	基金及投資合計	246,641	31	227,739	26
	固定資產（附註二、九、十九及二十）				
	成本				
1501	土地	105,674	13	105,674	12
1521	房屋及建築	94,834	12	25,002	3
1531	機器設備	8,168	1	39,635	5
1537	模具設備	5,760	1	-	-
1551	運輸設備	-	-	2,445	-
1561	辦公設備	3,005	-	4,351	-
1681	其他設備	4,335	1	6,126	1
15X1	成本合計	221,776	28	183,233	21
15X9	減：累積折舊	(8,914)	(1)	(34,344)	(4)
1670	未完工程及預付設備款	197	-	56,212	7
15XX	固定資產合計	213,059	27	205,101	24
	無形資產				
1770	遞延退休金成本（附註二及十三）	8,510	1	8,287	1
	其他資產				
1820	存出保證金（附註二一）	40	-	130	-
1830	遞延費用（附註二及十九）	2,369	-	3,087	-
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及十五）	701	-	721	-
1880	其他資產－其他（附註二及十）	8,152	1	8,211	1
18XX	其他資產合計	11,262	1	12,149	1
1XXX	資產總計	$ 796,498	100	$ 862,069	100

代碼	負債及股東權益	一〇一年十二月三十一日 金額	%	一〇〇年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2120	應付票據及帳款	$ 95,565	12	$ 130,310	15
2150	應付帳款－關係人淨額（附註十九）	10,953	1	28,301	3
2160	應付所得稅（附註二及十五）	5,260	1	1,181	-
2170	應付費用（附註十一）	27,610	3	27,861	3
2270	一年內到期長期負債（附註十二及二十）	-	-	7,000	1
2298	其他流動負債	6,751	1	6,744	1
21XX	流動負債合計	146,139	18	201,397	23
	長期負債				
2420	長期借款（附註十二及二十）	-	-	57,167	7
	其他負債				
2810	應計退休金負債（附註二及十三）	8,684	1	8,477	1
2881	遞延貸項－聯屬公司間利益（附註二及十九）	300	-	-	-
28XX	其他負債合計	8,984	1	8,477	1
2XXX	負債合計	155,123	19	267,041	31
	股東權益（附註十四）				
	股本				
3110	普通股股本	246,000	31	225,000	26
	資本公積				
3210	發行股票溢價	208,780	26	172,509	20
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	44,052	6	39,810	5
3320	特別盈餘公積	23,006	3	24,938	3
3350	未分配盈餘	151,110	19	155,777	18
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數（附註二）	(31,573)	(4)	(23,006)	(3)
3XXX	股東權益合計	641,375	81	595,028	69
	負債及股東權益總計	$ 796,498	100	$ 862,069	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：徐鉦鑑　　經理人：李穎哲　　會計主管：黃瓊慧

祺驊股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		一〇一年度 金額	一〇一年度 %	一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %
	營業收入				
4110	銷貨收入（附註二及十九）	$ 642,595	102	$ 636,053	103
4170	減：銷貨退回	(6,452)	(1)	(9,966)	(2)
4190	銷貨折讓	(4,100)	(1)	(5,325)	(1)
4000	營業收入淨額	632,043	100	620,762	100
5000	營業成本（附註六、十六及十九）	486,588	77	489,168	79
5910	營業毛利	145,455	23	131,594	21
5920	聯屬公司間未實現利益（附註二及十九）	(300)	-	-	-
	已實現營業毛利	145,155	23	131,594	21
	營業費用(附註十六及十九)				
6100	推銷費用	26,871	4	25,574	4
6200	管理及總務費用	48,049	8	41,315	6
6300	研究發展費用	23,091	4	23,035	4
6000	營業費用合計	98,011	16	89,924	14
6900	營業利益	47,144	7	41,670	7
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	964	-	1,542	-
7121	權益法認列之投資收益（附註二及八）	7,069	1	3,425	1
7130	處分固定資產利益（附註二及十九）	262	-	-	-

（接次頁）

（承前頁）

代碼		一〇一年度 金額	一〇一年度 %	一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %
7160	兌換利益（附註二）	$ -	-	$ 5,716	1
7480	什項收入	1,424	1	1,197	-
7100	營業外收入及利益合計	9,719	2	11,880	2
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	523	-	889	-
7560	兌換損失淨額(附註二)	5,834	1	-	-
7530	處分固定資產損失（附註二及十九）	-	-	915	-
7640	金融資產評價損失淨額（附註二）	-	-	17	-
7880	什項支出(附註二及十)	60	-	1,858	1
7500	營業外費用及損失合計	6,417	1	3,679	1
7900	稅前淨利	50,446	8	49,871	8
8110	所得稅費用(附註二及十五)	8,523	1	7,452	1
9600	本期淨利	$ 41,923	7	$ 42,419	7

代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘（附註十七）	$ 2.13	$ 1.77	$ 2.22	$ 1.89
9850	稀釋每股盈餘（附註十七）	$ 2.13	$ 1.77	$ 2.22	$ 1.88

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：徐鉦鑑　經理人：李穎哲　會計主管：黃瓊慧

祺驊股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積 發行股票溢價	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	股東權益其他項目 累積換算調整數	股東權益合計
一〇〇年一月一日餘額	$ 225,000	$ 172,509	$ 35,409	$ -	$ 187,697	($ 24,938)	$ 595,677
九十九年度盈餘分配							
法定盈餘公積	-	-	4,401	-	(4,401)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(45,000)	-	(45,000)
提列特別盈餘公積	-	-	-	24,938	(24,938)	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-	-	1,932	1,932
一〇〇年度淨利	-	-	-	-	42,419	-	42,419
一〇〇年十二月三十一日餘額	225,000	172,509	39,810	24,938	155,777	(23,006)	595,028
一〇〇年度盈餘分配							
法定盈餘公積	-	-	4,242	-	(4,242)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(44,280)	-	(44,280)
現金增資	21,000	35,700	-	-	-	-	56,700
員工認股酬勞成本	-	571	-	-	-	-	571
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(1,932)	1,932	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-	-	(8,567)	(8,567)
一〇一年度淨利	-	-	-	-	41,923	-	41,923
一〇一年十二月三十一日餘額	$ 246,000	$ 208,780	$ 44,052	$ 23,006	$ 151,110	($ 31,573)	$ 641,375

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：徐鉦鑑　　經理人：李穎哲　　會計主管：黃瓊慧

祺驊股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	$ 41,923	$ 42,419
折舊費用（含閒置資產折舊費用）	10,276	5,233
攤提費用	1,709	1,400
員工認股酬勞成本	571	-
權益法認列之投資利益	(7,069)	(3,425)
處分固定資產（利益）損失	(262)	915
遞延所得稅（利益）費用	(1,830)	2,785
聯屬公司未實現銷貨毛利	300	-
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	(1,182)	(9,357)
應收帳款－關係人淨額	(1,027)	219
存　　貨	8,399	(12,941)
預付費用及其他流動資產	3,979	(4,496)
應付票據及帳款	(34,745)	16,571
應付帳款－關係人淨額	(17,348)	9,995
應付所得稅	4,079	(1,181)
應付費用	(251)	2,970
其他流動負債	(248)	3,632
應計退休金負債	(16)	(8)
營業活動之淨現金流入	7,258	54,731
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	(20,400)	(21,580)
其他應收款－關係人（增加）減少	(1,477)	1,348
購置固定資產	(19,308)	(171,091)
出售固定資產價款	-	257
存出保證金減少	90	592
遞延費用增加	(991)	(1,325)
投資活動之淨現金流出	(42,086)	(191,799)

（接次頁）

（承前頁）

	一〇一年度	一〇〇年度
融資活動之現金流量		
發放現金股利	($ 44,280)	($ 45,000)
現金增資	56,700	-
舉借長期借款	-	70,000
償還長期借款	(64,167)	(5,833)
融資活動之淨現金流（出）入	(51,747)	19,167
本期現金及銀行存款淨減少	(86,575)	(117,901)
期初現金及銀行存款餘額	171,866	289,767
期末現金及銀行存款餘額	$ 85,291	$ 171,866
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	$ 523	$ 889
支付所得稅	$ 6,275	$ 5,848
不影響現金流量之投資及融資活動		
固定資產重分類至閒置資產	$ -	$ 8,211
一年內到期之長期借款	$ -	$ 7,000
購置固定資產支付價款		
固定資產增加數	$ 19,563	$ 172,260
減：應付工程款增加	(255)	(1,169)
支付現金	$ 19,308	$ 171,091
處分固定資產收取價款		
出售固定資產價款	$ 1,650	$ 257
減：其他應收款－關係人增加	(1,650)	-
取得現金	$ -	$ 257

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：徐鉦鑑　　經理人：李穎哲　　會計主管：黃瓊慧

祺驊股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革及營業

本公司成立於八十六年三月，主要業務為經營運動器材上所用之磁控組及發電機、電子儀錶、控制板、馬達、馬達控制器、手握心跳器、各類線組及其他相關之運動器材產品等業務。經歷次增資，截至一〇一年十二月三十一日實收資本額為 246,000 仟元。

本公司股票自一〇一年六月十三日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

截至一〇一及一〇〇年十二月三十一日止，本公司之員工人數分別為 143 人及 145 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及銀行存款，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 現金及銀行存款

現金及銀行存款包括庫存現金、用途未受限制之活期存款、支票存款及定期存款等。

(五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(六) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日（或股東會決議日）認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後

續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(八) 資產減損

倘資產（主要為固定資產（含閒置資產）、遞延費用、以成本衡量之金融資產與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

(九) 存　　貨

存貨包括原料、物料、製成品、商品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資

本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司對具重大影響力之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，於交易年度屬尚未實現者，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除；帳列其他負債「遞延貸項－聯屬公司間利益」項下。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，於交易年度屬尚未實現者，按持股比例予以消除，調整長期股權投資及投資損益。

(十一) 固定資產（含閒置資產）

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，八年至五十五年；機器設備，五年至六年；模具設備，三年；運輸設備，三年；辦公設備，三年至五年；其他設備，三年至八年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

閒置資產則轉列其他資產項下，以帳面價值與淨公平價值孰低為評價基礎，其相關之折舊費用則轉列為營業外支出。

(十二) 遞延費用

遞延費用主要係系統軟體費用等，以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其效益年限分期攤銷。

(十三) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

(十四) 所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤，可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司或國外合資企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十五) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積－員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

(十六) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(十七) 重分類

一〇〇年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一年度財務報表之表達。

三、<u>會計變動之理由及其影響</u>

<u>金融商品之會計處理</u>

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年度財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司部門別資訊之報導方式，並未產生改變。

四、現金及銀行存款

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
現　　金	$ 410	$ 482
銀行存款		
支票存款	787	5,032
活期存款	7,385	33,523
外幣存款	59,285	66,224
定期存款	17,424	66,605
	$ 85,291	$171,866

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，銀行定期存款之到期日均在一年以內。

五、應收票據及帳款

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
應收票據	$ 36,685	$ 27,668
應收帳款	105,675	110,707
	142,360	138,375
減：備抵呆帳	(8,219)	(5,416)
	$134,141	$132,959

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
期初餘額	$ 5,416	$ 1,673
減：本期實際沖銷	-	(448)
加：本期提列呆帳費用	2,803	4,191
期末餘額	$ 8,219	$ 5,416

六、存　　貨

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
商品存貨	$ -	$ 1,558
製成品	10,189	12,494
在製品	857	1,929
原　料	40,513	43,656
物　料	1,808	2,748
半成品	31,353	30,734
	$ 84,720	$ 93,119

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為13,629 仟元及 12,263 仟元。本公司於一〇一及一〇〇年度因報廢存貨而沖銷之備抵存貨跌價損失分別為 4,678 仟元及 2,179 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 486,588 仟元及 489,168 仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本分別包括存貨跌價及報廢損失 6,044 仟元及 5,756 仟元。

七、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
十兆國際科技股份有限公司	$ 600	$ 600
減：累計減損	(600)	(600)
	$ -	$ -

(一) 本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(二) 本公司管理階層評估十兆國際科技股份有限公司之財務狀況，認為該公司之營運持續虧損，經評估其日後恢復機率不大，故已於九十六年度全數提列減損損失。

八、採權益法之長期股權投資

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	原始投資成本	帳面價值	股權%	原始投資成本	帳面價值	股權%
WATEK (SAMOA) LIMITED	$ 45,711	$ 86,915	100.00	$ 45,711	$ 80,502	100.00
MANTEK (SAMOA) LIMITED	157,387	108,704	100.00	157,387	119,926	100.00
VISTA CO., LTD.	6,302	20,456	100.00	6,302	10,181	100.00
京倉股份有限公司	5,860	238	21.20	5,860	76	21.20
創鴻開發科技股份有限公司	8,000	12,787	32.00	8,000	12,999	32.00
臺灣輔康醫療器材股份有限公司	30,600	17,541	51.00	10,200	4,055	51.00
	$253,860	$246,641		$233,460	$227,739	

(一) 依權益法認列投資（損）益之內容如下：

	一〇一年度		一〇〇年度	
	各該公司當期（損）益	本公司認列之投資（損）益	各該公司當期（損）益	本公司認列之投資（損）益
WATEK (SAMOA) LIMITED	$ 9,643	$ 9,647	$ 9,284	$ 9,114
MANTEK (SAMOA) LIMITED	(6,237)	(6,441)	(398)	(442)
VISTA CO., LTD.	10,883	10,827	686	430
京倉股份有限公司	319	162	(467)	(67)
創鴻開發科技股份有限公司	(663)	(212)	(3,450)	(1,104)
臺灣輔康醫療器材股份有限公司	(13,558)	(6,914)	(8,836)	(4,506)
		$ 7,069		$ 3,425

(二) WATEK (SAMOA) LIMITED 係於九十七年一月七日成立於薩摩亞，主要係做為本公司間接投資上海誼驊運動器材有限公司 100%股權之用，截至一〇一年十二月三十一日之投資金額為美金 1,500 仟元（折合新台幣 45,711 仟元）。

(三) MANTEK (SAMOA) LIMITED 係於九十七年一月十七日成立於薩摩亞，主要係做為本公司間接投資祺驊（越南）責任有限公司 100%股權之用。本公司於一〇〇年度增加投資美金 730 仟元（折合新台幣 21,579 仟元），歷經數次增加投資，截至一〇一年十二月三十一日之投資金額為美金 4,992 仟元（折合新台幣 157,387 仟元）。本公司另於九十九年度透過該公司轉投資成立 RIGHTOP CO., LTD.，截至一〇一年十二月三十一日之持股比例為 30%。

(四) VISTA CO., LTD.係於九十三年八月三日成立於汶萊。主要係做為本公司間接投資上海祺電電子科技有限公司 100%股權之用，截至一〇一年十二月三十一日之投資金額為美金 200 仟元（折合新台幣 6,302 仟元）。

(五) 京倉股份有限公司係於九十六年五月二十四日成立，主要營業項目為自行車及零件批發及製造。截至一〇一年十二月三十一日之投資金額為 5,860 仟元，持股比例為 21.2%。

(六) 創鴻開發科技股份有限公司係於九十六年八月十三日成立，主要營業項目為無線通訊產品設計與銷售。截至一〇一年十二月三十一日之投資金額為 8,000 仟元，持股比例為 32%。

(七) 臺灣輔康醫療器材股份有限公司係於九十九年九月三十日成立，主要營業項目為醫療器材之製造及銷售，本公司為其原始投資股東，原始投資金額為 10,200 仟元，持股比例為 51%。該公司於一〇一年三月及九月辦理現金增資，本公司按持股比例認股，計增加投資 20,400 仟元，故截至一〇一年十二月三十一日之投資金額為 30,600 仟元，持股比例為 51%。

(八) 上述被投資公司除京倉股份有限公司及創鴻開發科技股份有限公司外，其餘公司皆已併入編製一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

九、固定資產

	一〇一年度								
	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及預付設備款	合計
成本									
期初餘額	$105,674	$ 25,002	$ 39,635	$ -	$ 2,445	$ 4,351	$ 6,126	$ 56,212	$239,445
本期增加	-	9,059	1,090	2,677	-	575	938	5,224	19,563
本期處分	-	-	(31,409)	-	(2,445)	(1,921)	(1,260)	-	(37,035)
本期重分類	-	60,773	(1,148)	3,083	-	-	(1,469)	(61,239)	-
期末餘額	105,674	94,834	8,168	5,760	-	3,005	4,335	197	221,973
累計折舊									
期初餘額	-	96	27,098	-	2,296	2,482	2,372	-	34,344
折舊費用	-	2,399	5,055	484	149	794	1,336	-	10,217
本期處分	-	-	(30,110)	-	(2,445)	(1,922)	(1,170)	-	(35,647)
本期重分類	-	-	(310)	1,578	-	-	(1,268)	-	-
期末餘額	-	2,495	1,733	2,062	-	1,354	1,270	-	8,914
期末淨額	$105,674	$ 92,339	$ 6,435	$ 3,698	$ -	$ 1,651	$ 3,065	$ 197	$213,059

	一〇〇年度							
	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及預付設備款	合計
成本								
期初餘額	$ 5,192	$ 3,271	$ 43,446	$ 2,445	$ 9,587	$ 35,943	$ 24,932	$124,816
本期增加	-	1,120	6,703	-	617	2,397	161,423	172,260
本期處分	-	-	(10,514)	-	(6,440)	(32,214)	-	(49,168)
本期重分類	100,482	20,611	-	-	587	-	(130,143)	(8,463)
期末餘額	105,674	25,002	39,635	2,445	4,351	6,126	56,212	239,445
累計折舊								
期初餘額	-	194	34,384	2,212	8,275	32,294	-	77,359
折舊費用	-	154	3,006	84	532	1,457	-	5,233
本期處分	-	-	(10,292)	-	(6,325)	(31,379)	-	(47,996)
本期重分類	-	(252)	-	-	-	-	-	(252)
期末餘額	-	96	27,098	2,296	2,482	2,372	-	34,344
期末淨額	$105,674	$ 24,906	$ 12,537	$ 149	$ 1,869	$ 3,754	$ 56,212	$205,101

本公司於九十九年十二月與非關係人簽訂不動產廠房買賣契約，廠址位於新竹縣湖口鄉，包括土地面積 2,361 坪及建物面積 1,807 坪，合約總價款為 121,380 仟元，已於一〇〇年九月完工啟用並分別轉列土地及房屋及建築項下。

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日固定資產提供擔保情形，請參閱附註二十。

十、其他資產－其他

	一〇一年度		
	土地	房屋及建築	合計
成本			
期初餘額	$ 5,192	$ 3,271	$ 8,463
本期增加	-	-	-
期末餘額	5,192	3,271	8,463
累計折舊			
期初餘額	-	252	252
折舊費用	-	59	59
期末餘額	-	311	311
期末淨額	$ 5,192	$ 2,960	$ 8,152

	一〇〇年度		
	土地	房屋及建築	合計
成本			
期初餘額	$ -	$ -	$
本期重分類	5,192	3,271	8,463
期末餘額	5,192	3,271	8,463
累計折舊			
期初餘額	-	-	-
本期重分類	-	252	252
期末餘額	-	252	252
期末淨額	$ 5,192	$ 3,019	$ 8,211

本公司於一〇〇年十二月三十一日將位於桃園縣龜山鄉處於閒置狀態之土地及房屋及建築予以重分類至其他資產－其他項下。

十一、應付費用

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
應付薪資及年獎	$ 15,602	$ 16,632
應付佣金	3,856	3,946
應付保險費	1,441	1,358
應付勞務費	1,152	1,519
應付員工分紅	1,132	382
應付退休金	622	585
應付運費	542	511
應付其他	3,263	2,928
	$ 27,610	$ 27,861

十二、長期借款

	原始借款金額	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
長期銀行借款	$ 70,000	$ -	$ 64,167
減：一年內到期之長期借款		-	(7,000)
		$ -	$ 57,167

一〇〇年十二月三十一日借款利率為 1.68%，其提供抵押擔保情形請參閱附註二十，另依合約規定其償還及付息方式如下：

機構名稱	借款期間	償還及付息方式
華南銀行永吉分行	100.02.17～103.02.17	借款期間 3 年，每年攤還本金 7,000 仟元，本金按月平均攤還，利息按月繳付，餘款 49,000 仟元到期一次償還；本公司已於一〇一年六月全數提前償還。

十三、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金分別為 3,595 仟元及 3,380 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休時一個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會，以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 2,094 仟元及 2,278 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	$ 123	$ 220
利息成本	600	635
退休基金資產之預期報酬	(168)	(132)
攤銷數	1,539	1,555
	$ 2,094	$ 2,278

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
給付義務：		
既得給付義務	($ 5,988)	($ 4,661)
非既得給付義務	(12,932)	(12,224)
累積給付義務	(18,920)	(16,885)
未來薪資增加之影響數	(9,364)	(13,100)
預計給付義務	(28,284)	(29,985)
退休基金資產公平價值	10,236	8,408
提撥狀況	(18,048)	(21,577)
未認列過渡性淨給付義務	18,470	20,009
未認列退休金淨（利益）損失	(596)	1,378
補列之最低退休金負債	(8,510)	(8,287)
應計退休金負債	($ 8,684)	($ 8,477)
既得給付	$ 6,288	$ 4,782

(三) 精算假設：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
折 現 率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	4.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	$ 2,109	$ 2,286
(五) 由退休基金支付金額	$ 349	$ 531

十四、股東權益

股　　本

截至一〇〇年十二月三十一日止，本公司之實收資本額為 225,000 仟元，分為 22,500,000 股，每股面額 10 元，均為普通股。本公司於一〇一年六月以每股 27 元辦理現金增資發行新股 2,100,000 股，每股面額 10 元；故截至一〇一年十二月三十一日止，本公司之實收資本為 246,000 仟元，分別 24,600,000 股，每股面額 10 元，均為普通股。

員工認股

本公司於一〇一年三月十七日董事會決議現金增資時保留由員工認購之普通股股份計 315,000 股，經使用 Black-Scholes 評價模式評價，於一〇一年認列員工酬勞成本 571 仟元。評價模式所採用之參數如下：

加權平均股價	29.68 元
行使價格	27.00 元
預期波動率	13.19%
預期存續期間	0.01 年
無風險利率	0.33%

預期波動率係以與本公司類似之上市櫃公司最近一年之股票價格計算。

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

本公司依公司法及公司章程之規定年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限，必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積，其餘由董事會視營運需要酌情保留適當盈餘後分派如下，並提交股東會決議。

(一) 員工紅利不低於百分之一。

(二) 董事、監察人酬勞不高於百分之五。

(三) 其餘為股東紅利，依公司股利政策以不低於百分之十分派之。

員工紅利得以現金或發行新股方式發放之，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，惟從屬公司員工之紅利只得以發行新股方式為之，該一定條件由董事會訂定之。

本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，股東現金紅利分派之比例以不低於股東紅利總額之百分之五十為原則。本公司所屬產業正處於成長階段，此項盈餘分派之種類及比例，基於公司未來資金需求及長期營運規劃，得由董事會依當時營運狀況，兼顧股東權益、平衡股利政策及資金需求規劃等擬具分派案，提報股東會決議調整之。

本公司一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 1,132 仟元及 382 仟元，係分別按稅後淨利扣除法定盈餘公積等餘額後之 3%及 1%計算；且因預計不擬發放董監酬勞，故未予以估列。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，一〇一及一〇〇年度之股票公平價值分別係以股東會決議日前一日之收盤價及最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。本公司一〇〇年度因累積換算調整數為股東權益減項，而予以提列特別盈餘公積 24,938 仟元，並於一〇一年度予以迴轉 1,932 仟元，故截至一〇一年十二月三十一日止，本公司之特別盈餘公積為 23,006 仟元。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於一〇一年六月七日及一〇〇年五月二十八日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	$ 4,242	$ 4,401	$ -	$ -
現金股利	44,280	45,000	1.968	2.0

本公司分別於一〇一年六月七日及一〇〇年五月二十八日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	$ 382	$ -	$ 787	$ -
董監事酬勞	-	-	-	-

	一〇〇年度		九十九年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	$ 382	$ -	$ 787	$ -
各年度財務報表認列金額	382	-	450	-
	$ -	$ -	$ 337	$ -

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為各年度之損益。

本公司一〇二年三月二十三日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
法定盈餘公積	$ 4,192	$ -
特別盈餘公積	8,568	-
現金股利	24,600	1
股票股利	12,300	0.5

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年　月　　日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十五、營利事業所得稅

(一) 一〇一及一〇〇年度應付所得稅估算如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前淨利	$ 50,446	$ 49,871
永久性差異		
權益法認列之投資收益	(7,069)	(3,425)
證券交易所得	(7)	-
暫時性差異		
未實現存貨跌價損失	1,366	3,577
呆帳費用	2,753	4,063
已實現兌換利益（損失）	3,283	(21,680)
未實現兌換損失（利益）	3,274	(3,283)
（已）未實現佣金支出	(90)	445
其　他	185	(107)
課稅所得	54,141	29,461
符合促進產業升級條例之免稅所得	(8,018)	-
	46,123	29,461
所得稅率	× 17%	× 17%
當期所得稅費用	7,841	5,008
減：暫繳及扣繳稅款	(2,581)	(3,827)
應付所得稅	$ 5,260	$ 1,181

(二) 一〇一及一〇〇年度所得稅費用明細如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
本期應負擔所得稅費用	$ 7,841	$ 5,008
前期所得稅調整數	2,512	(341)
遞延所得稅（利益）費用	(1,830)	2,785
	$ 8,523	$ 7,452

(三) 遞延所得稅資產之構成項目如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
流　動		
未實現兌換損失（利益）	$ 557	($ 558)
備抵存貨跌價損失	2,317	2,085
呆帳超限數	1,486	1,018
未實現佣金	655	671
職工福利攤銷	17	17
未實現銷貨毛利	51	-
	$ 5,083	$ 3,233
非 流 動		
長期投資減損損失	$ 654	$ 654
職工福利攤銷	17	34
退 休 金	30	33
	$ 701	$ 721

(四) 截至一〇一年十二月三十一日止，本公司各次增資擴展可享受之五年免稅如下：

增資擴展案	免稅期間
生產電子零組件製造業及電力設備製造業之投資計畫	101.01.01～105.12.31

(五) 本公司歷年營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定至九十九年度。

(六) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	$ -	$ -
八十七年度以後未分配盈餘	151,110	155,777
	$151,110	$155,777

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 41,706 仟元及 47,604 仟元。

一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 25.13%（預計）及 26.30%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

十六、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年度			一〇〇年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	$ 35,668	$ 43,398	$ 79,066	$ 35,240	$ 38,707	$ 73,947
退休金	2,857	2,832	5,689	2,872	2,786	5,658
員工保險費	3,316	3,345	6,661	3,013	3,086	6,099
其他用人費用	2,961	1,655	4,616	3,059	1,621	4,680
	$ 44,802	$ 51,230	$ 96,032	$ 44,184	$ 46,200	$ 90,384
折舊費用（註）	$ 8,783	$ 1,434	$ 10,217	$ 4,318	$ 915	$ 5,233
攤銷費用	$ -	$ 1,709	$ 1,709	$ -	$ 1,400	$ 1,400

註：未含轉列閒置資產之折舊費用。

十七、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母）（仟股）	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇一年度					
本期淨利	$ 50,446	$ 41,923			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	$ 50,446	$ 41,923	23,662	$ 2.13	$ 1.77
具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工分紅	-	-	42		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 50,446	$ 41,923	23,704	$ 2.13	$ 1.77

（接次頁）

（承前頁）

	金額（分子）		股數（分母）	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後	（仟股）	稅前	稅後
一〇〇年度					
本期淨利	$ 49,871	$ 42,419			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	$ 49,871	$ 42,419	22,500	$ 2.22	$ 1.89
具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工分紅	-	-	14		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 49,871	$ 42,419	22,514	$ 2.22	$ 1.88

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，一〇一及一〇〇年度分別以該潛在普通股資產負債表日之收盤價及淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十八、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
非衍生性金融商品				
資產				
存出保證金	$ 40	$ 40	$ 130	$ 130
負債				
一年內到期長期借款	-	-	7,000	7,000
長期借款	-	-	57,167	57,167

衍生性金融商品：無

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金及銀行存款、應收票據及帳款淨額、應收帳款－關係人淨額、其他應收款－關係人淨額、應付票據

及帳款、應付帳款－關係人淨額及應付費用。此類商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

2. 存出保證金為公司經營之必要存出項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平價值。

3. 長期借款及一年內到期之長期借款係以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款為準。

(三) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司持有屬於衍生性金融商品性質之遠期外匯買賣合約已到期結清，故市場風險並不重大。

本公司有從事外幣之交易，會因市場匯率波動而存有匯率之暴險。針對匯率風險之管理，本公司定期檢視受匯率影響之資產負債部位，並做適當之調整，以控管外匯波動產生之風險。

本公司主要暴險幣別為美金，故預期具有匯率波動風險。惟部分銀行存款、應收款項及應付款項係以美金計價，故自然產生之避險效果。

本公司截至一〇一年十二月三十一日之美金銀行存款為美金 2,641 仟元（折合新台幣 76,709 仟元，評價匯率為 29.04 新台幣／美金），因市場匯率變動將使美金銀行存款之價值隨之變動，故市場匯率每升值（貶值）1%，將使本公司兌換損益增加（減少）767 仟元。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。因本公司之交易對象均為信用良好之金融機構或公司，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之一年內到期之長期借款及長期借款，係屬浮動利率之債務。本公司截至一〇一年十二月三十一日已全數償還銀行借款。

十九、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
上海誼驊運動器材有限公司	本公司之孫公司
上海祺電電子科技有限公司	本公司之孫公司
祺驊（越南）責任有限公司	本公司之孫公司
臺灣輔康醫療器材股份有限公司	本公司之子公司
奐鑫股份有限公司	該公司董事與本公司董事長為同一人
奐億科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人
永峻電業股份有限公司	該公司董事長與本公司董事為二等親
京唐有限公司	該公司董事與本公司監察人為同一人(一〇〇年度,該公司董事與本公司董事為同一人)
京倉股份有限公司	本公司依權益法認列之被投資公司
創鴻開發科技股份有限公司	本公司依權益法認列之被投資公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進　　貨

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	佔進貨淨額%	金額	佔進貨淨額%
祺驊(越南)責任有限公司	$ 31,694	8	$ 41,286	10
永峻電業股份有限公司	22,268	5	23,000	5
上海誼驊運動器材有限公司	17,594	4	28,276	7

（接次頁）

（承前頁）

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	佔進貨淨額%	金額	佔進貨淨額%
上海祺電電子科技有限公司	$ 7,789	2	$ 8,404	2
京倉股份有限公司	7,376	2	48	-
京唐有限公司	156	-	27	-
	$ 86,877	21	$ 101,041	24

本公司對關係人之進貨條件，屬單一性質，故無非關係人可供比較。

2. 銷　　貨

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	佔銷貨收入淨額%	金額	佔銷貨收入淨額%
臺灣輔康醫療器材股份有限公司	$ 2,118	1	$ -	-
上海祺電電子科技有限公司	1,870	-	232	-
上海誼驊運動器材有限公司	1,315	-	302	-
京唐有限公司	1,003	-	1,045	-
創鴻開發科技股份有限公司	891	-	269	-
永峻電業股份有限公司	104	-	50	-
奐億科技股份有限公司	24	-	-	-
京倉股份有限公司	-	-	3	-
	$ 7,325	1	$ 1,901	-

本公司對關係人之銷貨條件，屬單一性質，故無非關係人可供比較。

上項交易為聯屬公司間順流交易，截至一〇一年十二月三十一日，因上述關係人尚有存貨未出售，故將期末未實現銷售毛利300仟元予以遞延，帳列其他負債－遞延貸項項下。

3. 應收帳款－關係人淨額

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	佔該科目餘額%	金額	佔該科目餘額%
臺灣輔康醫療器材股份有限公司	$ 1,130	80	$ -	-
創鴻開發科技股份有限公司	142	10	283	74
京唐有限公司	137	10	-	-
上海祺電電子科技有限公司	-	-	99	26
	$ 1,409	100	$ 382	100

應收帳款－關係人淨額係因銷售行為所產生之應收款項。

4. 其他應收款－關係人淨額

(1) 代付款

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	佔該科目餘額%	金額	佔該科目餘額%
祺驊（越南）責任有限公司	$ 1,477	47	$ -	-

係代關係人採購原料與零組件之墊付款及各項代付款。

(2) 出售固定資產價款

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	佔該科目餘額%	金額	佔該科目餘額%
祺驊（越南）責任有限公司	$ 1,650	53	$ -	-

係出售固定資產予關係人所產生之應收款項。

5. 預付貨款

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	佔該科目餘額%	金額	佔該科目餘額%
上海祺電電子科技有限公司	$ -	-	$ 512	12

6. 遞延費用

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	佔該科目餘額%	金額	佔該科目餘額%
京倉股份有限公司	$ 139	6	$ 486	16

7. 應付帳款－關係人淨額

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	佔該科目餘額%	金額	佔該科目餘額%
永峻電業股份有限公司	$ 7,763	71	$ 9,713	34
上海誼驊運動器材有限公司	2,735	25	6,732	24
京倉有限公司	450	4	18	-
上海祺電電子科技有限公司	5	-	-	-
祺驊（越南）責任有限公司	-	-	11,702	41
京唐有限公司	-	-	136	1
	$ 10,953	100	$ 28,301	100

應付帳款－關係人淨額係向關係人進貨所產生之應付款項。

8. 租金支出

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	佔該科目餘額%	金額	佔該科目餘額%
奐鑫股份有限公司	$ 857	52	$ 286	8

9. 財產交易

出售固定資產

	資產種類	一〇一年度	一〇〇年度
祺驊(越南)責任有限公司	機器設備及其他設備	$ 1,650	$ 258

本公司一〇一及一〇〇年度出售固定資產予關係人，產生處分利益分別為 262 仟元及 42 仟元。

10. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一年度	一〇〇年度
薪資	$ 8,432	$ 8,775
董監車馬費	225	194
	$ 8,657	$ 8,969

二十、質押之資產

本公司資產提供金融機構作為借款擔保之帳面價值明細如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
土地	$ -	$105,674
房屋及建築	-	17,391
	$ -	$123,065

二一、重大承諾事項及或有事項

本公司為承租營業處所所簽訂之租賃契約皆屬營業租賃，截至一〇一年十二月三十一日止未來各年度之應付租金明細如下：

應付年度	最低租金給付金額
一〇二年度	$ 784
一〇三年度	509
	$ 1,293

本公司一〇一及一〇〇年度營業租賃之租金總額分別為 1,656 仟元及 3,708 仟元。另截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日因營業租賃而給付之押金分別為 0 仟元及 100 仟元，帳列「其他資產－存出保證金」項下。

二二、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	$ 4,647	29.04	$ 135,043	$ 6,332	30.275	$ 191,691
採權益法之長期股權投資						
美金	7,465	29.04	216,075	6,972	30.275	211,077
金融負債						
貨幣性項目						
美金	117	29.04	3,401	643	30.275	19,481

二三、附註揭露事項

(一) 本公司重大交易事項相關資訊

編號	項目	備註
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	從事衍生性商品交易	無

(二) 轉投資事業相關資訊

編號	項目	備註
1	被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊。	附表二
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表三
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
10	從事衍生性商品交易	無

(三) 大陸投資資訊：附表四。

二四、營運部門財務資訊

(一) 營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司之營運活動均與經營運動器材上所用之磁控組及發電機、電子儀錶、控制板、馬達、馬達控制器、手握心跳器、各類線組及其他相關之運動器材產品等業務相關，且該營運活動之營業收入，佔本公司全部收入百分之九十以上，故依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司係以單一營運部門進行組織管理及分配資源。

(二) 地區別資訊

本公司無位於國外之非流動資產，另一〇一及一〇〇年度來自單一外國之收入明細如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
台　　灣	$ 342,620	$ 358,803
美　　國	242,048	208,701
大　　陸	20,392	29,654
韓　　國	11,152	12,856
義 大 利	9,848	9,010
瑞　　典	4,932	-
其　　他	1,051	1,738
	$ 632,043	$ 620,762

(三) 重要客戶資訊

本公司一〇一及一〇〇年度其收入占損益表上收入金額百分之十以上之客戶明細如下：

	一〇一年度		一〇〇年度	
	銷售金額	%	銷售金額	%
A 公司	$ 142,157	22	$ 113,115	18
B 公司	52,282	8	71,793	11

附表一　期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數或單位	期末 帳面金額	期末 持股比例%	期末 市價	備註
祺驊股份有限公司	非上市股票							
	創鴻開發科技股份有限公司	採權益法認列之被投資公司	採權益法認列之長期股權投資	800,000	$ 12,787	32.00	$ -	註
	京倉股份有限公司	〃	〃	318,000	238	21.20	-	
	WATEK (SAMOA) LIMITED	本公司之子公司	〃	1,500,000	86,915	100.00	-	
	MANTEK (SAMOA) LIMITED	〃	〃	4,992,000	108,704	100.00	-	
	VISTA CO., LTD.	〃	〃	1,000,000	20,456	100.00	-	
	臺灣輔康醫療器材股份有限公司	〃	〃	3,060,000	17,541	51.00	-	
	十兆國際科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	60,000	-	4.62	-	
					$ 246,641			

註：皆為未上市櫃公司，故無公開市價。

附表二　被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率%	帳面金額			
祺驊股份有限公司	創鴻開發科技股份有限公司	台灣	無線通訊產品設計與銷售	$ 8,000	$ 8,000	800,000	32.00	$ 12,787	($ 663)	($ 212)	
	京倉股份有限公司	〃	自行車及零件之批發及製造	5,860	5,860	318,000	21.20	238	319	162	
	臺灣輔康醫療器材股份有限公司	〃	醫療器材之製造及銷售	30,600	10,200	3,060,000	51.00	17,541	(13,558)	(6,914)	
	WATEK (SAMOA) LIMITED	薩摩亞群島	投資控股	45,711	45,711	1,500,000	100.00	86,915	9,643	9,647	
	MANTEK (SAMOA) LIMITED	〃	〃	157,387	157,387	4,992,000	100.00	108,704	(6,237)	(6,441)	
	VISTA CO., LTD.	汶萊	〃	6,302	6,302	1,000,000	100.00	20,456	10,883	10,827	
WATEK (SAMOA) LIMITED	上海誼驊運動器材有限公司	上海	磁控及飛輪之製造	45,711	45,711	-	100.00	86,833	9,643	9,643	
MANTEK (SAMOA) LIMITED	祺驊（越南）責任有限公司	越南	發電機及馬達之製造	139,943	139,943	-	100.00	92,694	(5,406)	(5,406)	
	RIGHTOP CO., LTD.	汶萊	投資控股	17,445	17,445	600,000	30.00	16,250	(2,772)	(831)	
VISTA CO., LTD.	上海祺電電子科技有限公司	上海	電子錶之製造	6,302	6,302	-	100.00	20,768	10,883	10,883	

附表三　期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
WATEK (SAMOA) LIMITED	上海祺驊運動器材有限公司	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	$ 86,833	100.00	$ -	
MANTEK (SAMOA) LIMITED	祺驊（越南）責任有限公司	〃	〃	-	92,694	100.00	-	
	RIGHTOP CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司	〃	600,000	16,250	30.00	-	
VISTA CO., LTD.	上海祺電電子科技有限公司	母子公司	〃	-	20,768	100.00	-	

附表四　大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益（註）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
上海誼驊運動器材有限公司	磁控及飛輪之製造	$ 45,711	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	美金1,500仟元(約折新台幣45,711仟元)	$ -	$ -	美金1,500仟元(約折新台幣45,711仟元)	100.00	$ 9,643	$ 86,833	$ -
上海祺電電子科技有限公司	電子錶之製造	6,302	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	美金 200仟元(約折新台幣6,302仟元)	-	-	美金 200仟元(約折新台幣6,302仟元)	100.00	10,883	20,768	-

註：本期投資損益之認列基礎，係依同期間經會計師查核之財務報表為依據。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
美金1,700仟元 （約折新台幣52,013仟元）	美金1,700仟元	本公司赴大陸地區投資之限額依規定為淨值之百分之六十，故依規定計算之限額如下： 641,375x60%=384,825

3.與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件			應收（付）票據、帳款		未實現損益
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比（%）	
上海誼驊運動器材有限公司	本公司之孫公司	銷貨	$ 1,315	議價	月結60天	屬單一性質，無非關係人可供比較	$ -	-	$ -
上海誼驊運動器材有限公司	〃	進貨	17,594	〃	月結40天	〃	(2,735)	3	165
上海祺電電子科技有限公司	〃	銷貨	1,870	〃	月結60天	〃	-	-	-
上海祺電電子科技有限公司	〃	進貨	7,789	〃	月結30天	〃	(5)	-	311

祺驊股份有限公司

現金及銀行存款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表一　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
現　金		$ 410
支票存款		787
活期存款		7,385
外幣存款	包括美金 2,041,498.75 元@29.04	59,285
定期存款	包括美金 600,000 元@29.04	17,424
		$ 85,291

祺驊股份有限公司

應收票據及帳款淨額明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表二　　單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額
應收票據		
F		$ 11,382
C		5,785
I		4,791
J		4,715
B		3,299
其他（註）		6,713
		36,685
應收帳款		
A		11,550
B		11,272
C		9,290
D		9,285
E		9,076
F		7,625
G		6,994
H		5,365
其他（註）		35,218
		105,675
減：備抵呆帳		(8,219)
		$134,141

註：客戶餘額未達本科目金額百分之五者彙計。

祺驊股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表三　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	成本	市價
原料		$ 46,489	$ 40,513
物料		2,194	1,808
在製品		913	857
製成品		12,080	10,189
半成品		36,673	31,353
		98,349	84,720
減：備抵存貨跌價損失		(13,629)	-
		$ 84,720	$ 84,720

註一：比較成本與市價孰低時係採逐項比較法，皆以淨變現價值為市價。

註二：本公司存貨均未提供擔保。

祺驊股份有限公司

預付費用及其他流動資產明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表四　　單位：新台幣仟元

名稱	摘要	金額
預付款項	預付貨款	$ 75
	預付費用	1,898
其他流動資產	應收退稅款	751
	暫付款	105
	其他應收款	426
		$ 3,255

祺驊股份有限公司

長期股權投資明細表

民國一〇一年度

明細表五

單位：新台幣仟元

名稱	期初金額 股數	期初金額 金額	本期增加 股數	本期增加 金額	本期減少 股數	本期減少 金額	投資(損)益	期末餘額 股數	期末餘額 持股%	期末餘額 金額	評價基礎	提供擔保或質押情形
創鴻開發科技股份有限公司	800,000	$ 12,999	-	$ -	-	$ -	($ 212)	800,000	32.00	$ 12,787	權益法	無
VISTA CO., LTD.（註一）	1,000,000	10,181	-	-	-	(552)	10,827	1,000,000	100.00	20,456	〃	〃
WATEK (SAMOA) LIMITED（註一）	1,500,000	80,502	-	-	-	(3,234)	9,647	1,500,000	100.00	86,915	〃	〃
MANTEK (SAMOA) LIMITED（註一）	4,992,000	119,926	-	-	-	(4,781)	(6,441)	4,992,000	100.00	108,704	〃	〃
京倉股份有限公司	318,000	76	-	-	-	-	162	318,000	21.20	238	〃	〃
臺灣輔康醫療器材股份有限公司（註二）	1,020,000	4,055	2,040,000	20,400	-	-	(6,914)	3,060,000	51.00	17,541	〃	〃
		$ 227,739		$ 20,400		($ 8,567)	$ 7,069			$ 246,641		

註一：本期減少係因外幣換算調整減少長期股權投資。

註二：本期增加係因增加投資 20,400 仟元。

祺驊股份有限公司

其他資產明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表六　　單位：新台幣仟元

項目	摘表	金額
存出保證金		$ 40
遞延所得稅資產－非流動（註一）		701
其他資產－其他（註二）		8,152
遞延費用		2,369
		$ 11,262

註一：請參閱附註十五。

註二：請參閱附註十。

祺驊股份有限公司

應付票據及帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表七　　單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額
應付票據		
A		$ 12,667
B		6,768
C		6,193
D		4,168
E		3,979
其他（註）		37,363
		71,138
應付帳款		
A		6,439
B		1,836
E		1,554
F		1,493
G		1,431
H		1,260
其他（註）		10,414
		24,427
		$ 95,565

註：個別客戶餘額未超過本科目金額百分之五者。

祺驊股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表八　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
預收貨款		$ 3,806
應付設備款		1,424
代收款		784
暫收款		653
其他預收款		75
銷項稅額		9
		$ 6,751

祺驊股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表九　　單位：新台幣仟元

名稱	金額
一、自製產品銷貨成本	
期初原料	$ 49,814
加：本期進料	314,429
其　他	41
減：期末原料	(46,489)
出售原料	(15,084)
轉列費用	(67)
存貨盤虧	(625)
存貨報廢損失	(959)
本期耗料	301,060
期初物料	3,129
加：本期進料	15,218
減：期末物料	(2,194)
轉列費用	(710)
出售物料	(4,470)
存貨盤虧	(87)
存貨報廢損失	(33)
本期耗料	10,853
直接人工	21,563
製造費用	55,211
製造成本	388,687
加：期初在製品	36,583
本期購入半成品	77,243
製成品轉在製品	13,891
減：期末在製品及半成品	(37,586)
轉列費用	(555)
出售半成品	(16,044)
存貨盤虧	(84)
存貨報廢損失	(1,059)
其　他	(100)

（接次頁）

（承前頁）

名稱	金額
製成品成本	$ 460,976
加：期初製成品	14,298
其　　他	2,375
減：期末製成品	(12,080)
製成品轉在製品	(13,891)
轉列費用	(664)
存貨盤虧	(482)
存貨報廢損失	(2,627)
出售原物料及半成品成本	35,598
存貨跌價損失	1,366
	484,869
二、外購商品銷貨成本	
期初存貨－商品	1,558
加：本期進貨	161
減：期末存貨－商品	-
	1,719
	$ 486,588

祺驊股份有限公司

製造費用明細表

民國一〇一年度

明細表十　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
薪資費用		$ 14,105
托工費		12,039
折舊		8,783
保險費		3,586
退休金		2,857
雜項購置		2,081
伙食費		1,999
水電瓦斯費		1,085
消耗費		1,077
其他費用		7,599
		$ 55,211

祺驊股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年度

明細表十一　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
薪資		$ 43,398
勞務費		7,245
運費		6,726
佣金費用		6,420
保險費		3,345
退休金		2,832
呆帳費用		2,803
進出口費用		2,408
各項攤提		1,709
旅費		1,634
折舊		1,434
租金支出		1,307
雜項購置		2,426
其他費用		14,324
		$ 98,011

祺驊股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國一〇一年度

明細表十二　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
利息收入		$ 964
權益法認列之投資收益		7,069
處分固定資產利益		262
什項收入		1,424
		$ 9,719

祺驊股份有限公司

營業外費用及損失明細表

民國一〇一年度

明細表十三　　單位：新台幣仟元

名稱	摘要	金額
利息支出		$ 523
兌換損失		5,834
什項支出		60
		$ 6,417

聲　明　書

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：祺驊股份有限公司

負責人：徐　鉦　鑑

中　華　民　國　一〇二　年　三　月　二十三　日

會計師查核報告

祺驊股份有限公司　公鑒：

祺驊股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達祺驊股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師　施錦川

會計師　賴冠仲

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中　華　民　國　一〇二　年　三　月　二十三　日

祺驊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	一〇一年十二月三十一日 金額	%	一〇〇年十二月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及銀行存款（附註二及四）	$ 173,352	20	$ 230,286	25
1140	應收票據及帳款淨額（附註二、三及五）	208,026	23	196,872	21
1150	應收帳款－關係人淨額（附註十九）	279	-	283	-
1180	其他應收款－關係人淨額（附註十九）	76	-	81	-
1210	存貨（附註二及六）	136,099	15	128,395	14
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十五）	5,083	1	3,233	1
1298	預付費用及其他流動資產	10,545	1	12,227	1
11XX	流動資產合計	533,460	60	571,377	62
	基金及投資				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及七）	-	-	-	-
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及八）	29,275	3	30,867	3
14XX	基金及投資合計	29,275	3	30,867	3
	固定資產（附註二、九、十九及二十）				
	成本				
1501	土地	105,674	12	105,674	12
1521	房屋及建築	134,519	15	66,270	7
1531	機器設備	52,032	6	75,494	8
1537	模具設備	5,760	1	-	-
1551	運輸設備	4,821	-	7,647	1
1561	辦公設備	8,941	1	9,764	1
1681	其他設備	12,854	1	8,256	1
15X1	成本合計	324,601	36	273,105	30
15X9	減：累積折舊	(38,708)	(4)	(57,343)	(6)
1670	未完工程及預付設備款	361	-	60,131	6
15XX	固定資產合計	286,254	32	275,893	30
	無形資產				
1770	遞延退休金成本（附註二及十三）	8,510	1	8,287	1
	其他資產				
1820	存出保證金（附註二一）	708	-	916	-
1830	遞延費用（附註二及十九）	25,812	3	28,362	3
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及十五）	701	-	721	-
1880	其他資產－其他（附註二及十）	8,152	1	8,211	1
18XX	其他資產合計	35,373	4	38,210	4
1XXX	資產總計	$ 892,872	100	$ 924,634	100

代碼	負債及股東權益	一〇一年十二月三十一日 金額	%	一〇〇年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2120	應付票據及帳款	$ 156,060	17	$ 181,686	20
2150	應付帳款－關係人淨額（附註十九）	10,458	1	15,748	2
2160	應付所得稅（附註二及十五）	6,424	1	3,407	-
2170	應付費用（附註十一）	40,010	5	39,246	4
2270	一年內到期長期負債（附註十二及二十）	-	-	7,000	1
2298	其他流動負債（附註十九）	13,008	1	10,979	1
21XX	流動負債合計	225,960	25	258,066	28
	長期負債				
2420	長期借款（附註十二及二十）	-	-	57,167	6
2453	長期應付款－關係人（附註十九）	-	-	2,000	-
24XX	長期負債合計	-	-	59,167	6
	其他負債				
2810	應計退休金負債（附註二及十三）	8,684	1	8,477	1
2XXX	負債合計	234,644	26	325,710	35
	股東權益				
	母公司股東權益（附註十四）				
	股本				
3110	普通股股本	246,000	28	225,000	24
	資本公積				
3210	發行股票溢價	208,780	23	172,509	19
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	44,052	5	39,810	4
3320	特別盈餘公積	23,006	2	24,938	3
3350	未分配盈餘	151,110	17	155,777	17
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數（附註二）	(31,573)	(3)	(23,006)	(3)
	母公司股東權益合計	641,375	72	595,028	64
3610	少數股權（附註二）	16,853	2	3,896	1
3XXX	股東權益合計	658,228	74	598,924	65
	負債及股東權益總計	$ 892,872	100	$ 924,634	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：徐鉦鑑　　經理人：李穎哲　　會計主管：黃瓊慧

祺驊股份有限公司及子公司

合 併 損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		一〇一年度 金額	一〇一年度 %	一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %
	營業收入				
4110	銷貨收入（附註二及十九）	$ 868,262	101	$ 811,341	102
4170	減：銷貨退回	(6,452)	(1)	(9,966)	(1)
4190	銷貨折讓	(4,100)	-	(5,325)	(1)
4000	營業收入合計	857,710	100	796,050	100
5000	營業成本（附註六、十六及十九）	673,846	78	636,278	80
5910	營業毛利	183,864	22	159,772	20
	營業費用(附註十六及十九)				
6100	推銷費用	30,137	4	28,694	4
6200	管理及總務費用	80,273	9	66,432	8
6300	研究發展費用	23,091	3	23,035	3
6000	營業費用合計	133,501	16	118,161	15
6900	營業利益	50,363	6	41,611	5
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,537	-	2,541	-
7160	兌換利益淨額（附註二）	-	-	6,625	1
7480	什項收入（附註十九）	4,021	-	2,525	-
7100	營業外收入及利益合計	5,558	-	11,691	1
	營業外費用及損失				
7510	利息費用（附註十九）	542	-	890	-
7520	權益法認列之投資損失（附註二及八）	881	-	228	-

（接次頁）

（承前頁）

代碼		一〇一年度 金額	一〇一年度 %	一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %
7560	兌換損失淨額（附註二）	$ 7,019	1	$ -	-
7530	處分固定資產損失(附註二)	10	-	901	-
7640	金融資產評價損失淨額（附註二）	-	-	17	-
7880	什項支出（附註二及十）	129	-	1,915	-
7500	營業外費用及損失合計	8,581	1	3,951	-
7900	稅前淨利	47,340	5	49,351	6
8110	所得稅費用(附註二及十五)	12,060	1	11,262	1
9600	合併淨利	$ 35,280	4	$ 38,089	5
	歸屬予：				
9601	母公司股東	$ 41,923	5	$ 42,419	5
9602	少數股權	(6,643)	(1)	(4,330)	-
		$ 35,280	4	$ 38,089	5

代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘（附註十七）	$ 2.13	$ 1.77	$ 2.22	$ 1.89
9850	稀釋每股盈餘（附註十七）	$ 2.13	$ 1.77	$ 2.22	$ 1.88

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：徐鉦鑑　經理人：李穎哲　會計主管：黃瓊慧

祺驊股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

		資本公積	保留盈餘			股東權益其他項目		
	普通股股本	發行股票溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	少數股權	股東權益合計
一〇〇年一月一日餘額	$ 225,000	$ 172,509	$ 35,409	$ -	$ 187,697	($ 24,938)	$ 8,226	$ 603,903
九十九年度盈餘分配								
法定盈餘公積	-	-	4,401	-	(4,401)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(45,000)	-	-	(45,000)
提列特別盈餘公積	-	-	-	24,938	(24,938)	-	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-	-	1,932	-	1,932
一〇〇年度合併淨利	-	-	-	-	42,419	-	(4,330)	38,089
一〇〇年十二月三十一日餘額	225,000	172,509	39,810	24,938	155,777	(23,006)	3,896	598,924
一〇〇年度盈餘分配								
法定盈餘公積	-	-	4,242	-	(4,242)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(44,280)	-	-	(44,280)
現金增資	21,000	35,700	-	-	-	-	-	56,700
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	19,600	19,600
員工認股酬勞成本	-	571	-	-	-	-	-	571
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(1,932)	1,932	-	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-	-	(8,567)	-	(8,567)
一〇一年度合併淨利	-	-	-	-	41,923	-	(6,643)	35,280
一〇一年十二月三十一日餘額	$ 246,000	$ 208,780	$ 44,052	$ 23,006	$ 151,110	($ 31,573)	$ 16,853	$ 658,228

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：徐鉦鑑　　經理人：李穎哲　　會計主管：黃瓊慧

祺驊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併淨利	$ 35,280	$ 38,089
折舊費用（含閒置資產折舊費用）	18,355	11,010
攤提費用	2,732	2,209
員工認股酬勞成本	571	-
權益法認列之投資損失	881	228
處分固定資產損失	10	901
遞延所得稅（利益）費用	(1,830)	2,785
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	(11,154)	(37,174)
應收帳款－關係人淨額	4	318
其他應收款－關係人	5	(81)
存　　貨	(7,704)	(27,856)
預付費用及其他流動資產	1,682	(4,296)
應付票據及帳款	(25,626)	35,218
應付帳款－關係人淨額	(5,290)	4,158
應付所得稅	3,017	144
應付費用	764	5,145
其他流動負債	4,271	6,649
應計退休金負債	(16)	(8)
營業活動之淨現金流入	15,952	37,439
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	-	(8,901)
購置固定資產	(31,948)	(182,517)
出售固定資產價款	83	58
存出保證金減少	208	175
遞延費用增加	(2,899)	(4,271)
少數股權投資價款	19,600	-
投資活動之淨現金流出	(14,956)	(195,456)
融資活動之現金流量		
發放現金股利	(44,280)	(45,000)
現金增資	56,700	-

（接次頁）

（承前頁）

	一〇一年度	一〇〇年度
舉借長期借款	$ -	$ 70,000
償還長期借款	(64,167)	(5,833)
長期應付款－關係人	(2,000)	2,000
融資活動之淨現金流（出）入	(53,747)	21,167
匯率影響數	(4,183)	5,151
本期現金及銀行存款淨減少數	(56,934)	(131,699)
期初現金及銀行存款餘額	230,286	361,985
期末現金及銀行存款餘額	$ 173,352	$ 230,286
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	$ 543	$ 890
支付所得稅	$ 10,802	$ 8,519
不影響現金流量之投資及融資活動		
固定資產重分類至閒置資產	$ -	$ 8,211
一年內到期之長期借款	$ -	$ 7,000
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	$ 29,706	$ 183,519
應付設備款減少（增加）	2,242	(1,002)
支付現金	$ 31,948	$ 182,517

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：徐鉦鑑　經理人：李穎哲　會計主管：黃瓊慧

祺驊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革及營業

母公司沿革及營業

祺驊股份有限公司（以下簡稱祺驊公司）成立於八十六年三月，主要業務為經營運動器材上所用之磁控組及發電機、電子儀錶、控制板、馬達、馬達控制器、手握心跳器、各類線組及其他相關之運動器材產品等業務。經歷次增資，截至一〇一年十二月三十一日實收資本額為 246,000 仟元。

祺驊公司股票自一〇一年六月十三日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

子（孫）公司沿革及營業

VISTA CO., LTD 係於九十三年八月三日成立於汶萊，主要係做為祺驊公司間接投資上海祺電電子科技有限公司 100%股權之用，截至一〇一年十二月三十一日實收資本額為美金 200 仟元。

WATEK (SAMOA) LIMITED 係於九十七年一月七日成立於薩摩亞，主要係做為祺驊公司間接投資上海誼驊運動器材有限公司 100%股權之用，截至一〇一年十二月三十一日實收資本額為美金 1,500 仟元。

MANTEK (SAMOA) LIMITED 係於九十七年一月十七日成立於薩摩亞，主要係做為祺驊公司間接投資祺驊（越南）責任有限公司 100%及 RIGHTOP CO., LTD. 30%股權之用，截至一〇一年十二月三十一日實收資本額為美金 4,992 仟元。

臺灣輔康醫療器材股份有限公司（以下簡稱臺灣輔康公司）係於九十九年九月三十日成立，主要營業項目為醫療器材之製造及銷售，截至一〇一年十二月三十一日實收資本額為 60,000 仟元。

上海祺電電子科技有限公司係於九十四年三月成立，主要從事運動器材之電子儀錶、控制板及其他相關元件之生產及銷售，截至一〇一年十二月三十一日實收資本額為人民幣 1,655 仟元。

上海誼驊運動器材有限公司係於八十九年七月成立，主要從事運動器材上所用之磁控組、電子儀錶、控制板、馬達及車用穩壓器、馬達及點火器等相關零組件之製造及銷售，截至一〇一年十二月三十一日實收資本額為人民幣 4,138 仟元。

祺驊（越南）責任有限公司係於九十七年一月成立，主要從事運動器材、汽車及機車之馬達、發電機及儀錶之製造與銷售，截至一〇一年十二月三十一日實收資本額為越南盾 79,283,597 仟元。

截至一〇一及一〇〇年十二月三十一日止，合併公司之員工人數分別為 290 人及 266 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製原則

祺驊公司直接或間接持有被投資公司普通股股權百分之五十以上，及直接或間接持有普通股股權雖未達百分之五十，但對其具有實質控制能力者，構成母子公司關係，其財務報表予以合併。所有合併公司間之內部交易均已於合併報表中銷除，其他少數股權股東持有上述子公司之股份，列為少數股權項下。

(二)列入合併財務報表之子孫公司資訊如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 一〇一年十二月三十一日	所持股權百分比 一〇〇年十二月三十一日	說明
祺驊公司	VISTA Co., Ltd.	投資控股公司	100.00	100.00	-
	WATEK (Somoa) Limited	投資控股公司	100.00	100.00	-
	MANTEK (Somoa) Limited	投資控股公司	100.00	100.00	-
	臺灣輔康醫療器材股份有限公司	醫療器材之製造及銷售	51.00	51.00	-
VISTA Co., Ltd.	上海祺電電子科技有限公司	運動器材之製造及銷售	100.00	100.00	-
WATEK (Somoa) Limited	上海誼驊運動器材有限公司	運動器材之製造及銷售	100.00	100.00	-
MANTEK (Somoa) Limited	祺驊（越南）責任有限公司	運動器材之製造及銷售	100.00	100.00	-

一〇一及一〇〇年度合併報表之編製主體包含祺驊公司、VISTA CO., LTD、WATEK (SAMOA) LIMITED、MANTEK (SAMOA) LIMITED、臺灣輔

康醫療器材股份有限公司、上海祺電電子科技有限公司、上海誼驊運動器材有限公司及祺驊（越南）責任有限公司。

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(四)會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(五)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及銀行存款，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(六)現金及銀行存款

現金及銀行存款包括庫存現金、用途未受限制之活期存款、支票存款及定期存款等。

(七)公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。合併公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(八)以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日（或股東會決議日）認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(九)應收帳款之減損評估

合併公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1.債務人發生顯著財務困難；或

2.應收帳款發生逾期之情形；或

3.債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(十)資產減損

倘資產（主要為固定資產（含閒置資產）、遞延費用、以成本衡量之金融資產與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

(十一)存　　貨

存貨包括原料、物料、製成品、商品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十二)採權益法之長期股權投資

合併公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

合併公司對具重大影響力之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除合併公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

(十三)固定資產（含閒置資產）

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，八年至五十五年；機器設備，三年至十年；模具設備，三年；運輸設備，三年至八年；辦公設備，三年至八年；其他設備，二年至八年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

閒置資產財轉列其他資產項下，以帳面價值與淨公平價值孰低為評價基礎，其相關之折舊費用列轉列為營業外支出。

(十四)遞延費用

遞延費用主要係系統軟體費用及土地使用權等，以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其效益年限分期攤銷。

(十五)退休金

祺驊公司及臺灣輔康公司屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

VISTA CO., LTD、WATEK (SAMOA) LIMITED、MANTEK (SAMOA) LIMITED 及祺驊（越南）責任有限公司並未訂定員工退休辦法，故未提撥退休基金及認列退休金準備；上海祺電電子科技有限公司及上海誼驊運動器材有限公司係依當地規定按月向社保局繳交養老金及公積金。

(十六)所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司或國外合資企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

祺驊公司依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

國外子孫公司營利事業所得稅會計處理依各該公司所在地之所得稅會計公報規定，與祺驊公司所適用之會計處理準則並無重大差異。

(十七)股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

(十八)收入之認列

合併公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按合併公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(十九)重分類

一〇〇年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

合併公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對合併公司一〇〇年度合併財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

合併公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對合併公司部門別資訊之報導方式，並未產生改變。

四、現金及銀行存款

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
現　　金	$ 645	$ 710
銀行存款		
支票存款	787	5,370
活期存款	148,484	154,119
定期存款	23,436	70,087
	$173,352	$230,286

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，銀行定期存款之到期日均在一年以內。

五、應收票據及帳款

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日

應收票據	$ 36,685	$ 27,668
應收帳款	179,656	175,618
	216,341	203,286
減：備抵呆帳	(8,315)	(6,414)
	$208,026	$196,872

合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
期初餘額	$ 6,414	$ 2,653
加：本期提列呆帳費用	2,765	4,270
減：本期實際沖銷	(864)	(509)
期末餘額	$ 8,315	$ 6,414

六、存　　貨

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
商品存貨	$ 8	$ 1,558
製成品	21,302	21,219
在製品	3,985	1,929
原　料	70,430	67,429
物　料	1,845	3,001
半成品	38,529	33,259
	$136,099	$128,395

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 16,801 仟元及 14,006 仟元。合併公司於一〇一及一〇〇年度因報廢存貨而沖銷備抵存貨跌價損失分別為 4,678 仟元及 2,179 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 673,846 仟元及 636,278 仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本分別包括存貨跌價及報廢損失 7,473 仟元及 5,646 仟元。

七、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
十兆國際科技股份有限公司	$ 600	$ 600
減：累計減損	(600)	(600)
	$ -	$ -

(一)祺驊公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(二)祺驊公司管理階層評估十兆國際科技股份有限公司之財務狀況，認為該公司之營運持續虧損，經評估其日後恢復機率不大，故已於九十六年度全數提列減損損失。

八、採權益法之長期股權投資

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	原始投資成本	帳面價值	股權%	原始投資成本	帳面價值	股權%
京倉股份有限公司	$ 5,860	$ 238	21.20	$ 5,860	$ 76	21.20
創鴻開發科技股份有限公司	8,000	12,787	32.00	8,000	12,999	32.00
RIGHTOP CO., LTD.	17,445	16,250	30.00	17,445	17,792	30.00
	$ 31,305	$ 29,275		$ 31,305	$ 30,867	

(一)依權益法認列投資（損）益之內容如下：

	一〇一年度		一〇〇年度	
	各該公司當期（損）益	祺驊公司認列之投資（損）益	各該公司當期（損）益	祺驊公司認列之投資（損）益
京倉股份有限公司	$ 319	$ 162	($ 467)	($ 67)
創鴻開發科技股份有限公司	(663)	(212)	(3,450)	(1,104)
RIGHTOP CO., LTD.	2,722	(831)	2,819	943
		($ 881)		($ 228)

(二)京倉股份有限公司係於九十六年五月二十四日成立，主要營業項目為自行車及零件批發及製造。截至一〇一年十二月三十一日之投資金額為 5,860 仟元，持股比例為 21.2%。

(三)創鴻開發科技股份有限公司係於九十六年八月十三日成立，主要營業項目為無線通訊產品設計與銷售。截至一〇一年十二月三十一日之投資金額為 8,000 仟元，持股比例為 32%。

(四)RIGHTOP CO., LTD.係於九十九年度成立於汶萊，主要係做為間接投資政輝（越南）責任有限公司之用，MANTEK (SAMOA) LIMITED 為其原始投資股東，原始投資金額為美金 300 仟元（折合新台幣 8,544 仟元），持股比例為 30%。該公司於一〇〇年三月辦理現金增資美金 670 仟元（折合新台幣 19,890 仟元），MANTEK (SAMOA) LIMITED 增加投資美金 300 仟元（折合新台幣 8,901 仟元），因未按持股比例認股，持股比例增加為 35.93%；該公司另於一〇〇年七月及十二月分別辦理現金增資美金 180 仟元及 150 仟元，MANTEK (SAMOA) LIMITED 並未參與認股，故持股比例分別減少為 32.43% 及 30%。截至一〇一年十二月三十一日之投資金額為美金 600 仟元（折合新台幣 17,445 仟元），持股比例為 30%。

九、固定資產

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	成本	累計折舊	淨額	成本	累計折舊	淨額
土地	$ 105,674	$ -	$ 105,674	$ 105,674	$ -	$ 105,674
房屋及建築	134,519	4,264	130,255	66,270	795	65,475
機器設備	52,032	22,787	29,245	75,494	44,785	30,709
模具設備	5,760	2,061	3,699	-	-	-
運輸設備	4,821	1,769	3,052	7,647	3,912	3,735
辦公設備	8,941	4,001	4,940	9,764	4,567	5,197
其他設備	12,854	3,826	9,028	8,256	3,284	4,972
未完工程及預付設備款	361	-	361	60,131	-	60,131
	$ 324,962	$ 38,708	$ 286,254	$ 333,236	$ 57,343	$ 275,893

合併公司之祺驊公司於九十九年十二月與非關係人簽訂不動產廠房買賣契約，廠址位於新竹縣湖口鄉，包括土地面積 2,361 坪及建物面積 1,807 坪，合約總價款為 121,380 仟元，已於一〇〇年九月完工啟用並分別轉列土地及房屋及建築項下。

合併公司之祺驊越南公司於九十八年四月與非關係人金陽諮詢建設責任有限公司簽訂廠房建築工程合約，合約總價款約為 33,731 仟元，已於一〇〇年五月完工啟用並轉列房屋及建築項下。

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日固定資產提供擔保情形，請參閱附註二十。

十、其他資產－其他

	一〇一年度		
	土地	房屋及建築	合計
成本			
期初餘額	$ 5,192	$ 3,271	$ 8,463
本期增加	-	-	-
期末餘額	5,192	3,271	8,463
累計折舊			
期初餘額	-	252	252
折舊費用	-	59	59
期末餘額	-	311	311
期末淨額	$ 5,192	$ 2,960	$ 8,152

	一〇〇年度		
	土地	房屋及建築	合計
成本			
期初餘額	$ -	$ -	$ -
本期重分類	5,192	3,271	8,463
期末餘額	5,192	3,271	8,463
累計折舊			
期初餘額	-	-	-
本期重分類	-	252	252
期末餘額	-	252	252
期末淨額	$ 5,192	$ 3,019	$ 8,211

合併公司之祺驊公司於一〇〇年十二月三十一日將位於桃園縣龜山鄉處於閒置狀態之土地及房屋及建築予以重分類至其他資產－其他項下。

十一、應付費用

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
應付薪資及年獎	$ 19,180	$ 18,697
應付福利費	6,942	7,220
應付佣金	3,856	3,946
應付保險費	1,599	1,416
應付勞務費	1,272	1,539
應付員工分紅	1,132	382
應付退休金	714	622
應付運費	542	511
應付其他	4,773	4,913
	$ 40,010	$ 39,246

十二、長期借款

	原始借款金額	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
長期銀行借款	$ 70,000	$ -	$ 64,167
減：一年內到期之長期借款		-	(7,000)
		$ -	$ 57,167

祺驊公司一〇〇年十二月三十一日借款利率為 1.68%，其提供抵押擔保情形請參閱附註二十，另依合約規定其償還及付息方式如下：

機構名稱	借款期間	償還及付息方式
華南銀行永吉分行	100.02.17～103.02.17	借款期間 3 年，每年攤還本金 7,000 仟元，本金按月平均攤還，利息按月繳付，餘款 49,000 仟元到期一次償還；祺驊公司已於一〇一年六月全數提前償還。

十三、員工退休金

祺驊公司及臺灣輔康公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。祺驊公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金分別為 3,595 仟元及 3,380 仟元，臺灣輔康公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金分別為 251 仟元及 138 仟元。

祺驊公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休時一個月平均工資計算。祺驊公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。祺驊公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 2,094 仟元及 2,278 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	$ 123	$ 220
利息成本	600	635
退休基金資產之預期報酬	(168)	(132)
攤銷數	1,539	1,555
	$ 2,094	$ 2,278

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
給付義務：		
既得給付義務	($ 5,988)	($ 4,661)
非既得給付義務	(12,932)	(12,224)
累積給付義務	(18,920)	(16,885)
未來薪資增加之影響數	(9,364)	(13,100)
預計給付義務	(28,284)	(29,985)
退休基金資產公平價值	10,236	8,408
提撥狀況	(18,048)	(21,577)
未認列過渡性淨給付義務	18,470	20,009
未認列退休金淨損失	(596)	1,378
補列之最低退休金負債	(8,510)	(8,287)
應計退休金負債	($ 8,684)	($ 8,477)
既得給付	$ 6,288	$ 4,782

(三)精算假設：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	4.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四)提撥至退休基金金額	$ 2,109	$ 2,286
(五)由退休基金支付金額	$ 349	$ 531

(六)上海祺電電子科技有限公司及上海誼驊運動器材有限公司一〇一及一〇〇年度依當地法令規定提列之退休金費用分別為1,601仟元、792仟元及864仟元、530仟元。

十四、股東權益

股　　本

截至一〇〇年十二月三十日止，祺驊公司之實收資本額為225,000仟元，分為22,500,000股，每股面額10元，均為普通股。祺驊公司於一〇一年六月以每股27元辦理現金增資發行新股2,100,000股，每股面額10元；故截至一〇一年十二月三十日止，祺驊公司之實收資本為246,000仟元，分為24,600,000股，每股面額10元，均為普通股。

員工認股

祺驊公司於一〇一年三月十七日董事會決議現金增資時保留由員工認購之普通股股份計315,000股，經使用Black-Scholes評價模式評價，於一〇一年度認列員工酬勞成本571仟元。評價模式所採用之參數如下：

加權平均股價	29.68元
行使價格	27.00元
預期波動率	13.19%
預期存續期間	0.01年
無風險利率	0.33%

預期波動率係以與祺驊公司類似之上市櫃公司最近一年之股票價格計算。

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

合併公司之母公司祺驊公司依公司法及公司章程之規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達祺驊公司實收資本額時，不在此限，必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積，其餘由董事會視營運需要酌情保留適當盈餘後分派如下，並提交股東會決議。

(一)員工紅利不低於百分之一。

(二)董事、監察人酬勞不高於百分之五。

(三)其餘為股東紅利，依公司股利政策以不低於百分之十分派之。

員工紅利得以現金或發行新股方式發放之，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，惟從屬公司員工之紅利只得以發行新股方式為之，該一定條件由董事會訂定之。

祺驊公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，股東現金紅利分派之比例以不低於股東紅利總額之百分之五十為原則。祺驊公司所屬產業正處於成長階段，此項盈餘分派之種類及比例，基於公司未來資金需求及長期營運規劃，得由董事會依當時營運狀況，兼顧股東權益、平衡股利政策及資金需求規劃等擬具分派案，提報股東會決議調整之。

祺驊公司一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 1,132 仟元及 382 仟元，係分別按稅後淨利扣除法定盈餘公積等餘額後之 3%及 1%；且因預計不擬發放董監酬勞，故未予以估列。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，一〇一及一〇〇年度之股票公平價值分別係以股東會決議日前一日之收盤價及最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

祺驊公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。祺驊公司一〇〇年度因累積換算調整數為股東權益減項，而予以提列特別盈餘公積 24,938 仟元，並於一〇一年度予以迴轉 1,932 仟元，故截至一〇一年十二月三十一日止，祺驊公司之特別盈餘公積為 23,006 仟元。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

祺驊公司股東常會分別於一〇一年六月七日及一〇〇年五月二十八日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	$ 4,242	$ 4,401	$ -	$ -
現金股利	44,280	45,000	1.968	2.0

祺驊公司分別於一〇一年六月七日及一〇〇年五月二十八日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	$ 382	$ -	$ 787	$ -
董監事酬勞	-	-	-	-

	一〇〇年度		九十九年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	$ 382	$ -	$ 787	$ -
各年度財務報表認列金額	382	-	450	-
	$ -	$ -	$ 337	$ -

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已分別調整為各年度之損益。

祺驊公司一〇二年三月二十三日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
法定盈餘公積	$ 4,192	$ -
特別盈餘公積	8,568	-
現金股利	24,600	1
股票股利	12,300	0.5

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十一日召開之股東會決議。

有關祺驊公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

臺灣輔康公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘併同期初盈餘由董事擬具分派議案，提請各股東同意分派或保留之。股東同意分派盈餘時，應提列員工分紅不得低於百分之零點一。

VISTA CO., LTD、WATEK (SAMOA) LIMITED、MANTEK (SAMOA) LIMITED、上海祺電電子科技有限公司、上海誼驊運動器材有限公司及祺驊（越南）責任有限公司於以前年度虧損彌補前，不得分配利潤，另如稅後仍有利潤需依規定由董事會提取各項儲備基金、職工獎勵及福利基金後始分派之。

十五、營利事業所得稅

(一)各合併個體所得稅費用、應付所得稅、遞延所得稅資產彙總如下：

	一〇一年度		
	所得稅費用	應付所得稅	遞延所得稅資產
祺驊公司	$ 8,523	$ 5,260	$ 5,784
上海誼驊運動器材有限公司	3,043	943	-
上海祺電電子科技有限公司	494	221	-
	$ 12,060	$ 6,424	$ 5,784

	一〇〇年度		
	所得稅費用	應付所得稅	遞延所得稅資產
祺驊公司	$ 7,452	$ 1,181	$ 3,954
上海誼驊運動器材有限公司	3,738	2,165	-
上海祺電電子科技有限公司	72	61	-
	$ 11,262	$ 3,407	$ 3,954

(二)所得稅費用明細如下：

	一〇一年度			
	祺驊公司	上海誼驊運動器材有限公司	上海祺電電子科技有限公司	合計
本期應負擔所得稅	$ 7,841	$ 3,023	$ 491	$ 11,355
以前年度所得稅調整數	2,512	20	3	2,535
遞延所得稅費用	(1,830)	-	-	(1,830)
所得稅費用	$ 8,523	$ 3,043	$ 494	$ 12,060

	一〇〇年度			
	祺驊公司	上海誼驊運動器材有限公司	上海祺電電子科技有限公司	合計
本期應負擔所得稅	$ 5,008	$ 3,421	$ 118	$ 8,547
以前年度所得稅調整數	(341)	317	(46)	(70)
遞延所得稅費用	2,785	-	-	2,785
所得稅費用	$ 7,452	$ 3,738	$ 72	$ 11,262

(三)遞延所得稅資產之構成項目如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
流動		
未實現兌換損失（利益）	$ 557	($ 558)
備抵存貨跌價損失	2,470	2,085
呆帳超限數	1,486	1,018
未實現佣金	655	671
職工福利攤銷	17	17
未實現銷貨毛利	51	-
減：備抵評價	(153)	-
	$ 5,083	$ 3,233

（接次頁）

（承前頁）

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
非流動		
長期投資減損損失	$ 654	$ 654
職工福利攤銷	17	34
退休金	30	33
虧損扣抵	4,102	1,996
減：備抵評價	(4,102)	(1,996)
	$ 701	$ 721

(四)截至一〇一年十二月三十一日止，虧損扣抵之相關資訊如下：

虧損年度	臺灣輔康公司	最後扣抵年度
九十九（核定）	$ 2,885	一〇九
一〇〇（申報）	8,770	一一〇
一〇一（申報）	12,476	一一一
	$ 24,131	

(五)祺驊公司及臺灣輔康公司歷年營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關均核定至九十九年度。

(六)兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	$ -	$ -
八十七年度以後未分配盈餘	151,110	155,777
	$151,110	$155,777

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 41,706 仟元及 47,604 仟元。

一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 25.13%(預計)及 26.30%。

依所得稅法規定，祺驊公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此祺驊公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

十六、用人、折舊、折耗及攤銷費用

	一〇一年度			一〇〇年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	$ 53,026	$ 56,715	$ 109,741	$ 48,566	$ 49,521	$ 98,087
退休金	2,979	5,426	8,405	2,926	4,192	7,118
員工保險費	3,596	3,701	7,297	3,134	3,329	6,463
其他用人費用	3,106	3,238	6,344	3,118	2,995	6,113
	$ 62,707	$ 69,080	$ 131,787	$ 57,744	$ 60,037	$ 117,781
折舊費用（註）	$ 14,041	$ 4,255	$ 18,296	$ 8,717	$ 2,293	$ 11,010
攤銷費用	$ -	$ 2,732	$ 2,732	$ -	$ 2,209	$ 2,209

註：未含轉列閒置資產之折舊費用。

十七、母公司每股盈餘

祺驊公司一〇一及一〇〇年度計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母）	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後	（仟股）	稅前	稅後
一〇一年度					
本期淨利	$ 50,446	$ 41,923			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	$ 50,446	$ 41,923	23,662	$ 2.13	$ 1.77
具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工分紅	-	-	42		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 50,446	$ 41,923	23,704	$ 2.13	$ 1.77
一〇〇年度					
本期淨利	$ 49,871	$ 42,419			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	$ 49,871	$ 42,419	22,500	$ 2.22	$ 1.89
具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工分紅	-	-	14		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 49,871	$ 42,419	22,514	$ 2.22	$ 1.88

祺驊公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，一〇一及一〇〇年度以該潛在普通股資產負債表日之收盤價及淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十八、金融商品資訊之揭露

(一)公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
非衍生性金融商品				
資　　產				
存出保證金	$ 708	$ 708	$ 916	$ 916
負　　債				
一年內到期長期借款	-	-	7,000	7,000
長期借款	-	-	57,167	57,167

衍生性金融商品：無

(二)合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1.上述金融商品不包括現金及銀行存款、應收票據及帳款淨額、應收帳款－關係人淨額、其他應收款－關係人淨額、應付票據及帳款、應付帳款－關係人淨額及應付費用。此類商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

2.存出保證金多為公司經營之必要存出項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平價值。

3.長期借款及一年內到期之長期借款係以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以合併公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款為準。

(三)財務風險資訊

1.市場風險

合併公司持有屬於衍生性金融商品性質之遠期外匯買賣合約已到期結清，故市場風險並不重大。

合併公司有從事外幣之交易，會因市場匯率波動而存有匯率之暴險。針對匯率風險之管理，合併公司定期檢視受匯率影響之資產負債部位，並做適當之調整，以控管外匯波動產生之風險。

合併公司主要暴險幣別為美金，故預期具有匯率波動風險。惟部分銀行存款、應收款項及應付款項係以美金計價，故自然產生之避險效果。

合併公司截至一〇一年十二月三十一日之美金銀行存款為美金 2,966 仟元（折合新台幣 86,133 仟元，評價匯率為 29.04 新台幣／美金），因市場匯率變動將使美金銀行存款之價值隨之變動，故市場匯率每升值（貶值）1%，將使合併公司兌換損益增加（減少）861 仟元。

2.信用風險

金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響。合併公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。因合併公司之交易對象均為信用良好之金融機構或公司，故預期無重大信用風險。

3.流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

合併公司之一年內到期之長期借款及長期借款，係屬浮動利率之債務。合併公司截至一〇一年十二月三十一日已全數償還銀行借款。

十九、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
奐鑫股份有限公司	該公司董事與祺驊公司董事長為同一人
奐億股份有限公司	該公司董事長與祺驊公司董事長為同一人
永峻電業股份有限公司	該公司董事長與祺驊公司董事為二等親
京唐有限公司	該公司董事與祺驊公司監察人為同一人
京倉股份有限公司	祺驊公司依權益法認列之被投資公司
創鴻開發科技股份有限公司	祺驊公司依權益法認列之被投資公司
政輝（越南）責任有限公司	採權益法認列之被投資公司之子公司
上海宜鑫實業有限公司	該公司總經理與祺驊公司董事長為同一人
史保特科技股份有限公司	該公司董事長與臺灣輔康公司董事為同一人
吳 意 菁	臺灣輔康公司董事

(二)與關係人間之重大交易事項

1.進　　貨

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	佔進貨淨額%	金額	佔進貨淨額%
永峻電業股份有限公司	$ 22,268	4	$ 23,000	4
政輝（越南）責任有限公司	14,505	2	33,882	6
京倉股份有限公司	7,376	1	48	-
上海宜鑫實業有限公司	4,535	1	4,176	1
京唐有限公司	156	-	27	-
史保特科技股份有限公司	-	-	10	-
	$ 48,840	8	$ 61,143	11

合併公司對關係人之進貨條件，屬單一性質，故無非關係人可供比較。

2.銷　　貨

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	佔銷貨收入淨額%	金額	佔銷貨收入淨額%
史保特科技股份有限公司	$ 1,811	-	$ -	-
京唐有限公司	1,003	-	1,045	-

（接次頁）

（承前頁）

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	佔銷貨收入淨額%	金額	佔銷貨收入淨額%
創鴻開發科技股份有限公司	$ 891	-	$ 269	-
永峻電業股份有限公司	104	-	50	-
奐億科技股份有限公司	24	-	-	-
京倉股份有限公司	-	-	3	-
	$ 3,833	-	$ 1,367	-

合併公司對關係人之銷貨條件，屬單一性質，故無非關係人可供比較。

3.應收帳款－關係人淨額

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	佔該科目餘額%	金額	佔該科目餘額%
創鴻開發科技股份有限公司	$ 142	51	$ 283	100
京唐有限公司	137	49	-	-
	$ 279	100	$ 283	100

應收帳款－關係人淨額係因銷售行為所產生之應收款項。

4.其他應收款－關係人淨額

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	佔該科目餘額%	金額	佔該科目餘額%
政輝（越南）責任有限公司	$ 75	100	$ 81	100
史保特科技股份有限公司	1	-	-	-
	$ 76	100	$ 81	100

5.遞延費用

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	佔該科目餘額%	金額	佔該科目餘額%
京倉股份有限公司	$ 139	1	$ 486	2

6.應付帳款－關係人淨額

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	佔該科目餘額%	金額	佔該科目餘額%
永峻電業股份有限公司	$ 7,763	74	$ 9,713	62
上海宜鑫實業有限公司	2,245	21	2,186	14
京倉股份有限公司	450	5	18	-
政輝（越南）責任有限公司	-	-	3,695	23
京唐有限公司	-	-	136	1
	$ 10,458	100	$ 15,748	100

應付帳款－關係人淨額係向關係人進貨所產生之應付款項。

7.應付設備款

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	佔該科目餘額%	金額	佔該科目餘額%
史保特科技股份有限公司	$ 1,490	-	$ -	-

8.長期應付款－關係人

	一〇一年度				
	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息支出	應付利息
吳意菁	$ 4,000	$ -	2.85%	$ 18	$ -

	一〇〇年度				
	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息支出	應付利息
吳意菁	$ 2,000	$ 2,000	2.85%	$ 1	$ 1

長期應付款－關係人係臺灣輔康公司因資金融通所需而借入之款項。

9.租金支出

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	佔該科目餘額%	金額	佔該科目餘額%
奐鑫股份有限公司	$ 857	14	$ 286	4
史保特科技股份有限公司	-	-	31	-
	$ 857	14	$ 317	4

10.樣品費

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	佔該科目餘額%	金額	佔該科目餘額%
史保特科技股份有限公司	$ 33	-	$ 759	-

11.勞務費

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	佔該科目餘額%	金額	佔該科目餘額%
史保特科技股份有限公司	$ 120	-	$ 480	-

12.租金收入

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	佔該科目餘額%	金額	佔該科目餘額%
政輝（越南）責任有限公司	$ 277	100	$ 399	100

13.財產交易

購入固定資產

	資產種類	一〇一年度	一〇〇年度
史保特科技股份有限公司	模具設備	$ 1,419	$ -

14.董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一年度	一〇〇年度
薪資	$ 13,877	$ 10,651
董監車馬費	225	194
	$ 14,102	$ 10,845

二十、質押之資產

合併公司資產提供金融機構作為借款擔保之帳面價值明細如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
土地	$ -	$105,674
房屋及建築	-	17,391
	$ -	$123,065

二一、重大承諾事項及或有事項

合併公司為承租營業處所所簽訂之租賃契約皆屬營業租賃，截至一〇一年十二月三十一日止未來各年度之應付租金明細如下：

應付年度	最低租金給付金額
一〇二年度	$ 6,816
一〇三年度	3,393
一〇四年度	2,160
一〇五年度以後	2,700
	$ 15,069

合併公司一〇一及一〇〇年度營業租賃之租金總額分別為 6,262 仟元及 7,851 仟元。另截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日因營業租賃而給付之押金分別為 668 仟元及 886 仟元，帳列「其他資產－存出保證金」項下。

二二、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	$ 5,230	29.04	$ 151,888	$ 7,157	30.275	$ 216,678
越南盾	4,793,631	0.001336	6,406	2,701,382	0.001390	3,755
人民幣	25,473	4.620148	117,689	19,073	4.804854	91,642
採權益法之長期股權投資						
美金	560	29.04	16,250	588	30.275	17,792
金融負債						
貨幣性項目						
美金	66	29.04	1,917	1,257	30.275	38,044
越南盾	1,545,476	0.001336	2,065	3,182,641	0.001390	4,424
人民幣	14,104	4.620148	65,163	13,08	4.804854	62,885

二三、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

合併公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇一年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

(一)依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告

編製準則暨金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由黃瓊慧經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
1.評估階段：		
◎訂定採用 IFRS 計畫及成立專案小組	會計部門	已完成
◎完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	會計部門	已完成
◎完成 IFRSs 合併個體之辨認	會計部門	已完成
◎完成 IFRS1「首次採用國際財務報導準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	會計部門	已完成
◎評估「首次採用國際財務報導準則」公報之適用	會計部門	已完成
◎完成資訊系統及內部控制應作調整之評估	會計部門、內部控制部門、資訊部門	已完成
2.準備階段：		
◎決定 IFRSs 會計政策	會計部門	已完成
◎決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	會計部門	已完成
3.實施階段：		
◎完成編製 IFRSs 開帳日財務狀表	會計部門	已完成
◎編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊	會計部門	積極進行中
◎完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	會計部門、內部控制部門、資訊部門	積極進行中

(二)合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1.一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

	中華民國一般公認會計原則	影響金額	IFRSs	說明
流動資產				
遞延所得稅資產－流動	$ 3,233	($ 3,233)	$ -	請參閱 6.(1)說明
預付租賃款	-	515	515	請參閱 6.(5)說明
無形資產				
遞延退休金成本	8,287	(8,287)	-	請參閱 6.(3)說明
專 利 權	-	657	657	請參閱 6.(4)說明
電腦軟體	-	24	24	請參閱 6.(4)說明
其他資產				
投資性不動產	-	8,211	8,211	請參閱 6.(2)說明
遞延費用	28,362	(28,362)	-	請參閱 6.(4)及 6.(5)說明
遞延所得稅資產－非流動	721	7,089	7,810	請參閱 6.(1)及 6.(3)說明
長期預付費用	-	5,087	5,087	請參閱 6.(4)說明
長期預付租賃款	-	22,079	22,079	請參閱 6.(5)說明
其他資產－其他	8,211	(8,211)	-	請參閱 6.(2)說明
流動負債				
應付費用	39,246	798	40,044	請參閱 6.(6)說明
其他負債				
應計退休金負債	8,477	14,393	22,870	請參閱 6.(3)說明
累積換算調整數	(23,006)	23,006	-	請參閱 6.(7)說明
未分配盈餘	155,777	(42,628)	113,149	請參閱 6.(3)、6.(6)及 6.(7)說明

2.一〇一年十二月三十一日資產負債表項目之調節

	中華民國一般公認會計原則	影響金額	IFRSs	說明
流動資產				
遞延所得稅資產－流動	$ 5,083	($ 5,083)	$ -	請參閱 6.(1)說明
預付租賃款	-	494	494	請參閱 6.(5)說明
無形資產				
遞延退休金成本	8,510	(8,510)	-	請參閱 6.(3)說明
專 利 權	-	782	782	請參閱 6.(4)說明
電腦軟體	-	15	15	請參閱 6.(4)說明
其他資產				
投資性不動產	-	8,152	8,152	請參閱 6.(2)說明
遞延費用	25,812	(25,812)	-	請參閱 6.(4)及 6.(5)說明
遞延所得稅資產－非流動	701	8,673	9,374	請參閱 6.(1)及 6.(3)說明
長期預付費用	-	3,837	3,837	請參閱 6.(4)說明
長期預付租賃款	-	20,684	20,684	請參閱 6.(5)說明
其他資產－其他	8,152	(8,152)	-	請參閱 6.(2)說明
流動負債				
應付費用	40,010	742	40,752	請參閱 6.(6)說明
其他負債				
應計退休金負債	8,684	10,470	19,154	請參閱 6.(3)說明
累積換算調整數	(31,573)	23,006	(8,567)	請參閱 6.(7)說明
未分配盈餘	151,110	(39,138)	111,972	請參閱 6.(3)、6.(6)及 6.(7)說明

3.一〇一年度綜合損益表項目之調節

	中華民國一般公認會計原則	影響金額	IFRSs	說明
營業收入	$ 857,710	$ -	$ 857,710	
營業成本	(673,846)	-	(673,846)	
營業毛利	183,864	-	183,864	
營業費用	(133,501)	1,622	(13,879)	請參閱 6.(3)及 6.(6)說明
營業利益	50,363	1,622	51,985	
營業外損失	(3,023)	-	(3,023)	
稅前淨利	47,340	1,622	48,962	
所得稅費用	(12,060)	(266)	(12,326)	請參閱 6.(3)說明
稅後淨利	$ 35,280	$ 1,356	$ 36,636	

4.轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。因首次採用 IFRSs 對本公司保留盈餘減少，故不擬提列特別盈餘公積。

5.國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

企業合併

合併公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

上述豁免亦適用於合併公司過去取得之投資關聯企業。

股份基礎給付交易

合併公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

員工福利

合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

累積換算差異數

合併公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

上述豁免選項對合併公司之影響已併入以下「6.轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

6.轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下

(1)遞延所得稅資產

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產依其相關資產之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產一律分類為非流動項目。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 5,083 仟元及 3,233 仟元。

(2)投資性不動產

中華民國一般公認會計原則下，若固定資產發生閒置或已無使用價值時，應將其轉列閒置資產或其他資產。轉換至 IFRSs 後，並無轉列至其他資產項目之規定，惟若該停止自用之資產為不動產，應轉列投資性不動產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司其他資產－其他之閒置資產重分類至投資性不動產之金額分別為 8,152 仟元及 8,211 仟元。

(3)員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

中華民國一般公認會計原則下，最低退休金負債係在資產負債表上應認列退休金負債之下限，若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列。轉換至 IFRSs 後，無最低退休金負債之規定。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整減少遞延退休金成本 8,510 仟元及 8,287 仟元；分別調整增加應計退休金負債 10,470 仟元及 14,393 仟元；遞延所得稅資產調整增加 3,590 仟元及 3,856 仟元；保留盈餘調整減少 16,690 仟元及 18,824 仟元。另一〇一年度退休金成本調整減少 1,566 仟元及所得稅費用調整增加 266 仟元。

(4)遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至IFRSs後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司遞延費用依性質重分類至專利權、電腦軟體及長期預付費用分別為782仟元、15仟元、3,837仟元及657仟元、24仟元、5,087仟元。

(5)土地使用權

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為遞延費用。轉換至IFRSs後，土地使用權係屬國際會計準則第17號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司遞延費用－土地使用權重分類至預付租賃款之金額分別為21,178仟元及22,594仟元。預付租賃款依流動性區分：

	一〇一年十二月三十一日	一〇一年一月一日
預付租賃款	$ 21,178	$ 22,594
減：列為流動資產	(494)	(515)
	$ 20,684	$ 22,079

(6)員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加應付費用 742 仟元及 798 仟元；保留盈餘均調整減少 798 仟元。另一〇一年度薪資費用調整減少 56 仟元。

(7)累積換算差異數

合併公司選擇於轉換至國際財務報導準則日將累積換算差異數重設為零，並調整一〇〇年十二月三十一日之未分配盈餘。因而，後續處分任何國外營運機構之損益予以排除轉換至國際財務報導準則日之前所產生之換算差異數。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司累積換算差異數調整至未分配盈餘之金額均為 23,006 仟元。

(三)合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

二四、附註揭露事項

(一)合併公司重大交易事項相關資訊

編號	項目	備註
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	從事衍生性商品交易	無

(二)轉投資事業相關資訊

編號	項目	備註
1	被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊。	附表二
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	無
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
10	從事衍生性商品交易	無

(三)大陸投資資訊：附表三。

(四)母子公司間業務關係及主要交易往來情形：附表四。

二五、依證期會(88)台財證(六)第01398號函關係企業合併財務報表應揭露事項

編　號	項　　目	說　　明
1	從屬公司。	附註一
2	本期列入關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形。	附註二
3	本期未列入關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形。	無
4	從屬公司會計年度與控制公司不同之調整及處理方式。	無
5	從屬公司會計政策與控制公司不同之調整及處理方式。	無
6	國外從屬公司營業之特殊風險。	無
7	各關係企業盈餘分配受法令或契約限制情形。	附註十四
8	合併借（貸）項攤銷之方法及期限。	無
9	分別揭露事項。	
	(1)已銷除之交易事項。	附表四
	(2)資金融通情形。	無
	(3)背書保證情形。	無
	(4)衍生性商品。	無
	(5)重大或有事項。	無
	(6)重大期後事項。	無
	(7)持有票券及有價證券。	附表一
10	其　　他	無

二六、營運部門財務資訊

(一)營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，合併公司之營運活動均與經營運動器材上所用之磁控組及發電機、電子儀錶、控制板、馬達、馬達控制器、手握心跳器、各類線組及其他相關之運動器材產品等業務相關，且該營運活動之營業收入，佔合併公司全部收入百分之九十以上，故依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，合併公司係以單一營運部門進行組織管理及分配資源。

(二)地區別資訊

合併公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日位於單一外國之非流動資產（金融商品、遞延所得稅資產及退休辦法下之資產除外）及一〇一及一〇〇年度來自單一外國之收入明細如下：

	一〇一年度		一〇〇年度	
	非流動資產	營收淨額	非流動資產	營收淨額
台灣	$ 235,978	$ 347,641	$ 222,763	$ 355,631
美國	-	465,880	-	387,697
大陸	6,177	17,206	7,601	29,119
韓國	-	11,152	-	12,855
義大利	-	9,848	-	9,010
瑞典	-	4,932	-	-
西班牙	-	-	-	895
越南	78,771	-	83,018	-
其他	-	1,051	-	843
	$ 320,926	$ 857,710	$ 313,382	$ 796,050

(三)重要客戶資訊

合併公司一〇一及一〇〇年度其收入占損益表上收入金額百分之十以上之客戶明細如下：

	一〇一年度		一〇〇年度	
	銷售金額	%	銷售金額	%
A 公司	$ 142,157	22	$ 113,155	14

附表一　期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數或單位	帳面金額	持股比例%	市價	備註
祺驊股份有限公司	非上市股票							
	創鴻開發科技股份有限公司	採權益法認列之被投資公司	採權益法認列之長期股權投資	800,000	$ 12,787	32.00	$ -	註
	京倉股份有限公司	〃	〃	318,000	238	21.20	-	
	十兆國際科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	60,000	-	4.62	-	
MANTEK (SAMOA) LIMITED	RIGHTOP CO., LTD.	採權益法認列之被投資公司	採權益法認列之長期股權投資	600,000	16,250	30.00	-	
					$ 29,275			

註：皆為未上市櫃公司，故無公開市價。

附表二　被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率%	帳面金額			
祺驊股份有限公司	創鴻開發科技股份有限公司	台灣	無線通訊產品設計與銷售	$ 8,000	$ 8,000	800,000	32.00	$ 12,787	($ 663)	($ 212)	
	京倉股份有限公司	〃	自行車及零件之批發及製造	5,860	5,860	318,000	21.20	238	319	162	
MANTEK (SAMOA) LIMITED	RIGHTOP CO., LTD.	汶萊	投資控股	17,445	17,445	600,000	30.00	16,250	(2,772)	(831)	

附表三　大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益（註）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
上海誼驊運動器材有限公司	磁控及飛輪之製造	$ 45,711	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	美金1,500仟元（約折新台幣45,711仟元）	$ -	$ -	美金1,500仟元（約折新台幣45,711仟元）	100.00	$ 9,643	$ 86,833	$ -
上海祺電電子科技有限公司	電子錶之製造	6,302	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	美金 200仟元（約折新台幣6,302仟元）	-	-	美金 200仟元（約折新台幣6,302仟元）	100.00	10,883	20,768	-

註：本期投資損益之認列基礎，係依同期間經會計師查核之財務報表為依據。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
美金1,700仟元 （約折新台幣52,013仟元）	美金1,700仟元	本公司赴大陸地區投資之限額依規定為淨值之百分之六十，故依規定計算之限額如下： 641,375x60%=384,825仟元

3.與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件			應收（付）票據、帳款		未實現損益
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比（%）	
上海誼驊運動器材有限公司	本公司之孫公司	銷貨	$ 1,315	議價	月結60天	屬單一性質，無非關係人可供比較	$ -	-	$ -
上海誼驊運動器材有限公司	〃	進貨	17,594	〃	月結40天	〃	(2,735)	2	165
上海祺電電子科技有限公司	〃	銷貨	1,870	〃	月結60天	〃	-	-	-
上海祺電電子科技有限公司	〃	進貨	7,789	〃	月結30天	〃	(5)	-	311

附表四　母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註三）
	一〇一年度						
0	祺驊公司	上海誼驊運動器材有限公司	1	銷貨收入	$ 1,315	屬單一性質，無非關係人可供比較	-
0	祺驊公司	上海誼驊運動器材有限公司	1	進　貨	17,594	屬單一性質，無非關係人可供比較	2%
0	祺驊公司	上海誼驊運動器材有限公司	1	應付帳款－關係人	2,735	月結 40 天	-
0	祺驊公司	上海祺電電子科技有限公司	1	銷貨收入	1,870	屬單一性質，無非關係人可供比較	-
0	祺驊公司	上海祺電電子科技有限公司	1	進　貨	7,789	屬單一性質，無非關係人可供比較	1%
0	祺驊公司	上海祺電電子科技有限公司	1	應付帳款－關係人	5	月結 30 天	-
0	祺驊公司	祺驊（越南）責任有限公司	1	進　貨	31,694	屬單一性質，無非關係人可供比較	4%
0	祺驊公司	祺驊（越南）責任有限公司	1	其他應收款－關係人	3,127	月結 60 天	-
0	祺驊公司	臺灣輔康醫療器材股份有限公司	1	銷貨收入	2,118	屬單一性質，無非關係人可供比較	-
0	祺驊公司	臺灣輔康醫療器材股份有限公司	1	應收帳款－關係人	1,130	月結 90 天	-
1	上海誼驊運動器材有限公司	祺驊公司	2	銷貨收入	17,594	屬單一性質，無非關係人可供比較	2%
1	上海誼驊運動器材有限公司	祺驊公司	2	進　貨	1,315	屬單一性質，無非關係人可供比較	-
1	上海誼驊運動器材有限公司	祺驊公司	2	應收帳款－關係人	2,735	月結 40 天	-
1	上海誼驊運動器材有限公司	祺驊（越南）責任有限公司	3	銷貨收入	180	屬單一性質，無非關係人可供比較	-

（接次頁）

（承前頁）

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註三）
2	上海祺電電子科技有限公司	祺驊公司	2	銷貨收入	$ 7,789	屬單一性質，無非關係人可供比較	1%
2	上海祺電電子科技有限公司	祺驊公司	2	進　　貨	1,870	屬單一性質，無非關係人可供比較	-
2	上海祺電電子科技有限公司	祺驊公司	2	應收帳款－關係人	5	月結 30 天	-
3	祺驊（越南）責任有限公司	祺驊公司	2	銷貨收入	31,694	屬單一性質，無非關係人可供比較	4%
3	祺驊（越南）責任有限公司	祺驊公司	2	應付帳款－關係人	3,127	月結 60 天	-
3	祺驊（越南）責任有限公司	上海誼驊運動器材有限公司	3	進　　貨	180	屬單一性質，無非關係人可供比較	-
4	臺灣輔康醫療器材股份有限公司	祺驊公司	2	進　　貨	2,118	屬單一性質，無非關係人可供比較	-
4	臺灣輔康醫療器材股份有限公司	祺驊公司	2	應付帳款－關係人	1,130	月結 90 天	-
	一〇〇年度						
0	祺驊公司	上海誼驊運動器材有限公司	1	銷貨收入	302	屬單一性質，無非關係人可供比較	-
0	祺驊公司	上海誼驊運動器材有限公司	1	進　　貨	28,276	屬單一性質，無非關係人可供比較	4%
0	祺驊公司	上海誼驊運動器材有限公司	1	應付帳款－關係人	6,732	月結 40 天	1%
0	祺驊公司	上海祺電電子科技有限公司	1	銷貨收入	232	屬單一性質，無非關係人可供比較	-
0	祺驊公司	上海祺電電子科技有限公司	1	進　　貨	8,404	屬單一性質，無非關係人可供比較	1%
0	祺驊公司	上海祺電電子科技有限公司	1	應收帳款－關係人	99	月結 60 天	-
0	祺驊公司	上海祺電電子科技有限公司	1	預付貨款	512	屬單一性質，無非關係人可供比較	-

（接次頁）

（承前頁）

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註三）
0	祺驊公司	祺驊（越南）責任有限公司	1	進　　貨	$ 41,286	屬單一性質，無非關係人可供比較	5%
0	祺驊公司	祺驊（越南）責任有限公司	1	應付帳款－關係人	11,702	月結 40 天	1%
1	上海誼驊運動器材有限公司	祺驊公司	2	銷貨收入	28,276	屬單一性質，無非關係人可供比較	4%
1	上海誼驊運動器材有限公司	祺驊公司	2	進　　貨	302	屬單一性質，無非關係人可供比較	-
1	上海誼驊運動器材有限公司	祺驊公司	2	應收帳款－關係人	6,732	月結 40 天	1%
2	上海祺電電子科技有限公司	祺驊公司	2	銷貨收入	8,404	屬單一性質，無非關係人可供比較	1%
2	上海祺電電子科技有限公司	祺驊公司	2	進　　貨	232	屬單一性質，無非關係人可供比較	-
2	上海祺電電子科技有限公司	祺驊公司	2	應付帳款－關係人	99	月結 60 天	-
2	上海祺電電子科技有限公司	祺驊公司	2	預收貨款	512	屬單一性質，無非關係人可供比較	-
3	祺驊（越南）責任有限公司	祺驊公司	2	銷貨收入	41,286	屬單一性質，無非關係人可供比較	5%
3	祺驊（越南）責任有限公司	祺驊公司	2	應收帳款－關係人	11,702	月結 40 天	1%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1.母公司填 0。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

祺驊股份有限公司

董事長:徐鉦鑑

中 華 民 國 一 〇 二 年 五 月 十 七 日 刊 印